



广州东凌粮油股份有限公司

# 2011 年年度报告

二〇一二年二月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人赖宁昌先生、主管会计工作负责人饶之隆先生、会计机构负责人王灿先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和财务指标摘要	4
三、股份变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
五、公司治理	13
六、内部控制	16
七、股东大会情况简介	17
八、董事会报告	18
九、监事会报告	28
十、重要事项	30
十一、财务报告	36
十二、备查文件目录	36

## 一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：广州东凌粮油股份有限公司  
中文缩写：东凌粮油  
公司法定英文名称：DONGLING GRAIN & OIL CO., LTD.  
英文缩写：DONGLING
- (二) 公司法定代表人：赖宁昌
- (三) 公司董事会秘书：石革燕  
公司证券事务代表：吴利芳  
联系电话：(020)85506292  
传真：(020)85506216  
电子信箱：[stock@dongling.cn](mailto:stock@dongling.cn)  
联系地址：广州市珠江新城华夏路 8 号国际金融广场 28 楼
- (四) 公司注册地址：广州市南沙区万顷沙镇红安路 3 号  
公司办公地址：广州市珠江新城华夏路 8 号国际金融广场 28 楼  
邮政编码：510623  
公司网址：<http://www.dongling.cn>  
公司电子信箱：[stock@dongling.cn](mailto:stock@dongling.cn)
- (五) 信息披露媒体：  
指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》  
公司年报备置地点：公司董事会秘书办公室
- (六) 公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：东凌粮油  
股票代码：000893
- (七) 其它有关资料：  
1、公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 12 月 7 日  
2、公司注册登记地点：广州市工商行政管理局  
3、企业法人营业执照注册号：440101000037832  
4、税务登记号码：440101712434165  
5、组织机构代码：71243416-5  
6、公司聘请的会计师事务所  
名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司  
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

## 二、会计数据和财务指标摘要

### (一) 近三年主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	6,723,417,567.00	5,566,062,419.64	20.79%	6,525,888,656.47
营业利润 (元)	-191,425,564.74	198,819,951.93	-196.28%	221,554,497.65
利润总额 (元)	-188,920,305.26	197,266,136.17	-195.77%	209,623,106.52
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-188,048,128.89	191,437,548.74	-198.23%	56,401,458.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-193,992,136.01	193,604,967.31	-200.20%	68,535,449.68
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,005,399,206.67	-413,134,001.68	-343.36%	99,230,228.15
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	3,822,402,259.41	4,455,583,058.86	-14.21%	2,266,447,127.96
负债总额 (元)	3,506,168,260.24	3,950,300,953.66	-11.24%	1,961,411,925.31
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	307,686,712.69	496,746,148.19	-38.06%	305,035,202.65
总股本 (股)	222,000,000.00	222,000,000.00	0.00%	222,000,000.00

### 扣除的非经常性损益项目及金额

项 目	2011 年度	附注
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,736.79	公司发生的固定资产处置收益。
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,766,666.72	油脂精加工项目专项资金本年度转入损益的发生额以及本年收到 2011 年促进企业扩大生产规模奖励资金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,573,053.91	主要为公司在正常经营业务相关的有效套期保值业务外发生的衍生品公允价值变动损益、投资收益以及购买的工银全球基金、易方达基金交易损益。
除上述各项之外的营业外收支净额	724,855.97	主要为违约金收入等。
所得税影响额	-134,306.27	
少数股东损益影响数	-	
小计	5,944,007.12	

### (二) 近三年主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	-0.85	0.86	-198.84%	0.25
稀释每股收益 (元/股)	-0.85	0.86	-198.84%	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.87	0.87	-200.00%	0.31
加权平均净资产收益率 (%)	-46.75%	47.75%	-94.50%	8.62%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-48.23%	48.29%	-96.52%	19.26%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	4.53	-1.86	-343.55%	0.45
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.39	2.24	-37.95%	1.37
资产负债率 (%)	91.73%	88.66%	3.07%	86.54%

### 三、股份变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,102,456	50.50%				-110,865,518	-110,865,518	1,236,938	0.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,102,456	50.50%				-112,102,456	-112,102,456	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	112,102,456	50.50%				-112,102,456	-112,102,456	0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						1,236,938	1,236,938	1,236,938	0.56%
二、无限售条件股份	109,897,544	49.50%				110,865,518	110,865,518	220,763,062	99.44%
1、人民币普通股	109,897,544	49.50%				110,865,518	110,865,518	220,763,062	99.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	222,000,000	100.00%				0	0	222,000,000	100.00%

##### 2、限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州东凌实业集团有限公司	112,102,456	112,102,456	0	0	股改限售股	2011 年 8 月 8 日

侯勋田			456,188	456,188	高管锁定股	
饶之隆			225,000	225,000	高管锁定股	
石革燕			336,375	336,375	高管锁定股	
刘杰			219,375	219,375	高管锁定股	
合计	112,102,456	112,102,456	1,236,938	1,236,938	—	—

## (二) 证券发行与上市情况

1、报告期末为止的前 3 年公司未发行证券。

2、报告期内公司无送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、股权激励行权、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等情况，公司股份总数未发生变动。截至报告期末，公司总股本为 222,000,000 股，公司高管通过深圳证券交易所大宗交易系统增持公司股份共 1,649,259 股，其中 1,236,938 股为限售流通股。

3、报告期内，公司无现存的内部职工股。

## (三) 股东与实际控制人情况

### 1、年度报告公布日前一月末股东总数

截止 2012 年 1 月 31 日，公司股东总数为：16,798 户。

### 2、截止 2011 年 12 月 31 日，前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		16,384 户				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
广州东凌实业集团有限公司	境内非国有法人	58.42%	129,695,956		94,000,000	
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.15%	2,558,852			
中国银行—招商先锋证券投资基金	境内非国有法人	0.94%	2,090,619			
李斌	境内自然人	0.72%	1,589,187			
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.68%	1,515,304			
吴鸣	境内自然人	0.66%	1,464,500			
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	1,316,963			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.57%	1,259,862			
中国建设银行—摩根士丹利华鑫消费领航混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.55%	1,217,429			
中国人寿再保险股份有限公司	境内非国有法人	0.54%	1,190,022			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
广州东凌实业集团有限公司	129,695,956			人民币普通股		
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	2,558,852			人民币普通股		
中国银行—招商先锋证券投资基金	2,090,619			人民币普通股		
李斌	1,589,187			人民币普通股		
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,515,304			人民币普通股		
吴鸣	1,464,500			人民币普通股		
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	1,316,963			人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,259,862			人民币普通股		
中国建设银行—摩根士丹利华鑫消费领航混合型证券投资基金	1,217,429			人民币普通股		
中国人寿再保险股份有限公司	1,190,022			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东东凌实业与上述其它股东间不存在关联关系或一致行动人关系。本公司未知除东凌实业外的其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。					

注：截止本报告出具日，东凌实业所持本公司股份中 11400 万股质押。

### 3、公司控股股东情况

公司控股股东名称：广州东凌实业集团有限公司

法人代表：赖宁昌

成立日期：2000 年 12 月 5 日

组织机构代码：72564074-2

注册资本：22175 万元

股权结构：民营

主营业务：制造：涡卷精密机械产品、家用空调压缩机、汽车空调压缩机及其他相关产品、汽车配件、摩托车配件；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；房地产开发；物业管理；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；利用自有资金进行对外投资（法律法规禁止对外投资的项目除外）。

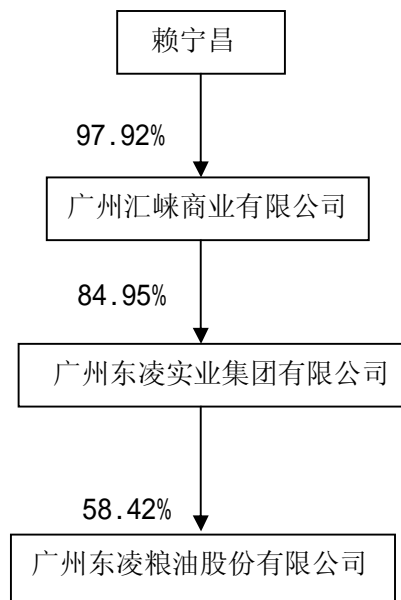
注：报告期内公司控股股东未发生变更。

### 4、公司实际控制人情况

实际控制人：赖宁昌先生，中国国籍，取得加拿大和香港的居留权。

2000 年 12 月起任广州东凌实业集团有限公司董事，现任董事长、总经理；2001 年 10 月起任东凌集团有限公司董事兼总裁，现任董事长、总裁；曾任广州植之元油脂有限公司执行董事、广州植之元油脂实业有限公司董事长，2009 年 5 月起任广州植之元油脂实业有限公司董事；2004 年 9 月起任广州华南粮食交易中心有限公司执行董事；2002 年 4 月起任广州汇来商业有限公司执行董事、经理；2007 年 11 月起任本公司董事，现任本公司董事长。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系



- 5、除控股股东外，无其他持有公司股份 10%以上的法人股东。
- 6、前 10 名股东中原非流通股股东持有限售股份数量及限售条件无。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数(股)	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
赖宁昌	男	43	董事长	2011-4-26	2014-4-25	0	0	116	是
侯勋田	男	47	副董事长	2011-4-26	2014-4-25	0	608250	133	否
			总经理	2011-4-26	2014-4-25				
徐季平	男	53	董事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	6	是
蒋艺	女	35	董事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	6	是
郭家华	男	49	董事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	117	否
			副总经理	2011-4-26	2014-4-25				
饶之隆	男	39	董事	2011-4-26	2014-4-25	0	300000	80	否
			副总经理	2011-4-26	2014-4-25				
			财务总监	2011-4-26	2014-4-25				
程国强	男	49	独立董事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	6	否
朱桂龙	男	48	独立董事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	6	否
李洪斌	男	47	独立董事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	6	否
但卓云	男	48	监事会召集人	2011-4-26	2014-4-25	0	0	48	否
兰江平	男	54	监事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	40	否
赵忠新	男	48	监事	2011-4-26	2014-4-25	0	0	2	否
刘杰	男	39	销售总监	2011-4-26	2014-4-25	0	292500	50	否
于龙	男	41	副总经理	2011-4-26	2014-4-25	0	0	50	否
石革燕	女	45	董事会秘书	2011-4-26	2014-4-25	0	448500	48	否
合计	-	-	-	-	-	0	1649250	714	-

注：1、高管年末持股为二级市场增持。

2、报告期内，无董事、监事及高管人员持有公司股票期权或限制性股票。

3、离任董事、监事、高级管理人员情况：

姓名	性别	年龄	职务	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数(股)	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
唐兵	男	53	监事召集人	2008-4-24	2011-4-23	0	0	2	否

离任原因：公司监事会换届选举。



## 2、现任董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

赖宁昌：男，博士。2000 年 12 月起任本公司控股股东广州东凌实业集团有限公司董事，现任董事长、总经理；2001 年 10 月起任东凌集团有限公司董事兼总裁，现任董事长、总裁；曾任广州植之元油脂有限公司执行董事、广州植之元油脂实业有限公司董事长，2009 年 5 月起任广州植之元油脂实业有限公司董事；2004 年 9 月起任广州华南粮食交易中心有限公司执行董事；2002 年 4 月起任广州汇嵘商业有限公司执行董事、经理；2007 年 11 月起任本公司董事，现任本公司董事长。

侯勋田：男，本科学历。2003 年 2 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂有限公司总经理，现任广州植之元油脂有限公司执行董事；2004 年至 2010 年 1 月兼任广州植之元油脂实业有限公司总经理；2005 年 3 月至 2008 年 10 月兼任东凌集团有限公司副总裁；广州植之元油脂实业有限公司董事长；东凌集团有限公司副董事长；本公司副董事长、总经理。

蒋艺：女，硕士。2002 年 4 月起任广州汇嵘商业有限公司监事；2005 年 3 月起至 2011 年 5 月任东凌集团有限公司财务总监；2006 年 3 月起任东凌集团有限公司董事；2010 年 10 月起兼任东凌集团有限公司副总裁；2006 年 5 月起任广州植之元油脂实业有限公司董事；2008 年 4 月起任广州东凌实业集团有限公司董事；2009 年 11 月起任本公司董事。

徐季平：男，硕士。2000 年 1 月起任广州东凌机械工业有限公司董事、总经理；2003 年 12 月至 2008 年 4 月任广州东凌实业集团有限公司监事；2010 年 10 月起任东凌集团有限公司董事、副总裁；2008 年 4 月起任本公司董事。

郭家华：男，本科学历。2004 年 8 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂实业有限公司副总经理并兼任广州植之元油脂有限公司副总经理；2009 年 10 月起任本公司副总经理，2009 年 11 月起任本公司董事。

饶之隆：男，硕士。2007 年至 2009 年 3 月任中国旭阳煤化工集团有限公司副总裁；2009 年 10 月起任本公司财务总监，2009 年 11 月起任本公司董事，2010 年 10 月起任本公司副总经理。

程国强：男，博士。2001 年 4 月至今任国务院发展研究中心研究员，国务院政府特殊津贴专家，荣获国家杰出青年科学基金。兼任国家粮食局专家顾问，商务部中国政府 WTO 通报咨询顾问，国家质检总局“中国进出口动植物风险评估委员会”委员，中国人民大学、华南理工大学等大学兼职教授。1997-2001 年曾任中国加入 WTO 代表团农业专家组组长。曾在《经济研究》、《管理世界》等国内外期刊发表论文多篇。科研成果获国家科技进步二等奖、省部级科技进步二等奖；中国发展奖二等奖。2008 年 4 月起任本公司独立董事。

朱桂龙：男，博士。2000 年至今任职于华南理工大学工商管理学院，现任华南理工大学工商管理学院院长、教授、博士生导师，华南理工大学技术创新评估研究中心主任。兼任中国系统工程学会副理事长、中国管理现代化研究会理事、广东省人民政府发展研究中心特约研究员，广东省技术经济和管理现代化研究会副会长，广东省系统工程学会副理事

长,《预测》杂志编委。2008 年 4 月至今任本公司独立董事。

李洪斌:男,硕士。1988 年起任职于中山大学从事会计专业教学,现为副教授。兼任广东省财政厅会计处会计专业教育、考试、科研专家组成员。曾任本公司第二届董事会独立董事。2008 年 4 月起任本公司独立董事。

但卓云:男,本科学历。2006 年 3 月至 2009 年 9 月任广州华南粮食交易中心有限公司总经理;2009 年 10 月至今任本公司总经理助理。2011 年 4 月起任本公司监事会召集人。

兰江平:男,研究生学历。2003 年 11 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂有限公司副总经理,2007 年 1 月至 2010 年 1 月兼任广州植之元油脂实业有限公司副总经理。2010 年 1 月起任广州植之元油脂实业有限公司副董事长。2009 年 10 月起任本公司职工监事。

赵忠新:男,硕士。2005 年 4 月至 2009 年 10 月任本公司董事,副总经理,财务负责人。2009 年 11 月起任本公司监事。

于龙:男,本科学历。2003 年 6 月至 2009 年 7 月任大连华农集团湛江华农公司总经理;2009 年 9 月至 2010 年 2 月任广州植之元油脂实业有限公司副总经理;2010 年 2 月至今任广州植之元油脂实业有限公司总经理。2011 年 4 月起任本公司副总经理。

刘杰:男,大专学历。2007 年 1 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂实业有限公司销售总监。2009 年 10 月起任本公司销售总监。

石革燕:女,硕士。2001 年至今任本公司董事会秘书。

### 3、年度报酬情况

(1) 公司董事、监事的津贴及公司高级管理人员薪酬制度由公司股东大会审议。

公司 2004 年年度股东大会审议通过了《公司高级管理人员薪酬管理制度》,由公司董事会根据公司经营目标完成情况,确定公司高级管理人员的年度报酬。

(2) 2011 年全体现任董事、监事、高级管理人员的税前报酬总额为 714 万元。

(3) 股权激励情况:

经中国证监会审核无异议,本公司于 2011 年 7 月 8 日公告了《股票期权激励计划(草案修订稿)》及《股票增值权计划(草案修订稿)》。经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过并授权,2011 年 7 月 25 日,公司第五届董事会第三次会议审议并通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》和《关于公司股票增值权计划授予相关事项的议案》:以 2011 年 7 月 26 日作为本次股票期权激励计划首次授予的授予日,向 37 名激励对象授予 617 万份股票期权;以 2011 年 7 月 26 日作为本次股票增值权计划的授权日,向 2 位激励对象授予 60 万份股票增值权。

鉴于 2011 年度本公司主营业务未能实现盈利,未达到行权条件中“等待期考核指标”的要求,根据公司《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》,本次激励计划涉及的股票期权及股票增值权均已不再具备行权条件,《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》已失去继续实施的条件。因此,经公司第五届董事会第七次会议审议,同意终止《股票期权

激励计划》及《股票增值权计划》。

#### 4、董事、监事、高级管理人员变动情况

第四届董事会、监事会任期至 2011 年 4 月 23 日届满，2011 年 4 月 26 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会选举产生公司第五届董事会成员：赖宁昌、侯勋田、徐季平、蒋艺、郭家华、饶之隆、程国强（独立董事）、朱桂龙（独立董事）、李洪斌（独立董事）；选举赵忠新、但卓云为公司第五届非职工代表监事。

2011 年 4 月 25 日，公司工会召开第二次委员扩大会议，选举兰江平为公司第五届监事会职工代表监事。

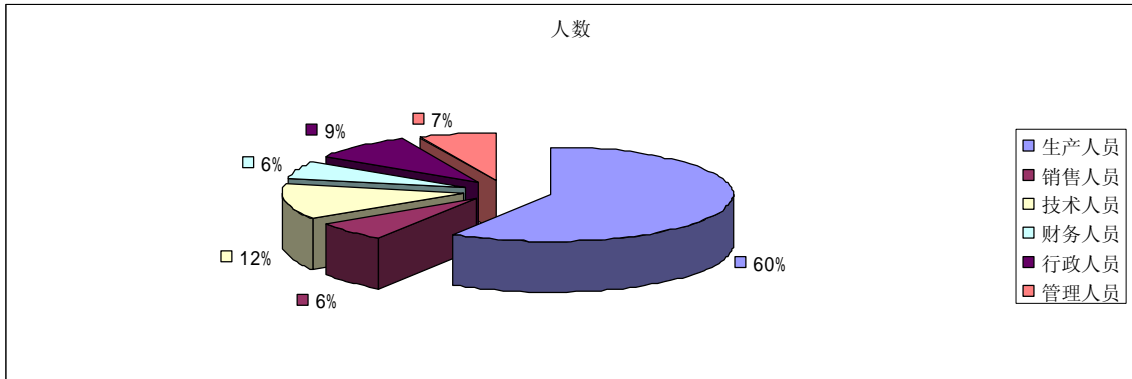
2011 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举赖宁昌任公司第五届董事会董事长，选举侯勋田任副董事长；聘任侯勋田兼任公司总经理，聘任郭家华、饶之隆、于龙任公司副总经理；聘任饶之隆兼任公司财务总监；聘任刘杰任公司销售总监，聘任石革燕任公司董事会秘书。

(二) 员工情况

截至2011年12月31日，公司在职员工人数545人，没有需承担费用的离退休职工。

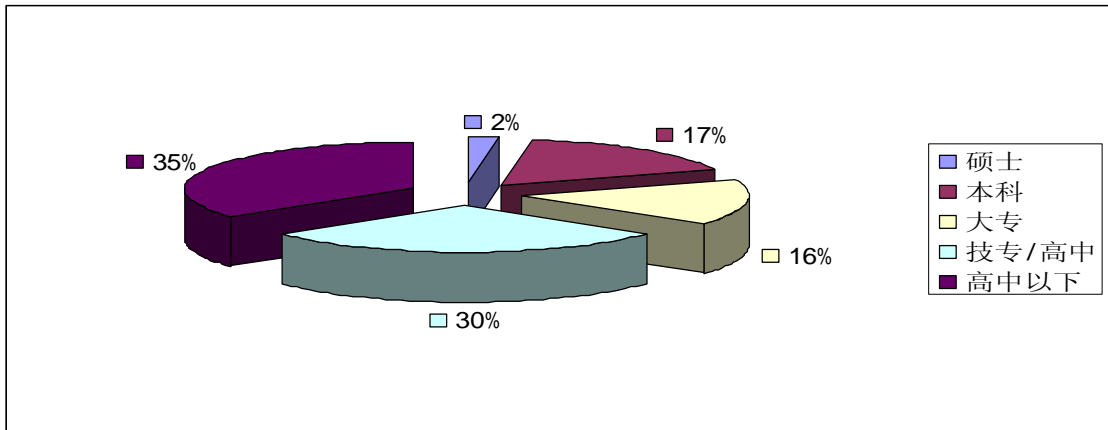
1、专业构成情况

专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	管理人员
人数	323	35	67	33	49	38
所占比例	59%	6%	12%	6%	9%	7%



2、教育程度

学历	硕士	本科	大专	技专/高中	高中以下
人数	12	94	86	161	192
所占比例	2%	17%	16%	30%	35%



## 五、公司治理

### （一）公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，认真落实中国证监会及其派出机构、深圳证券交易所关于公司治理的各项规定和要求，及时开展各项自查，切实履行上市公司信息披露义务，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，形成权责分明、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。对照监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件，董事会认为公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

公司已建立的各项制度及公开信息披露：

序号	制度名称	最近一次通过该制度的会议届次	披露网站	披露时间
1	理财产品管理制度	第五届董事会第六次会议审议通过	巨潮资讯网	2011-10-25
2	募集资金管理制度	第五届董事会第五次会议审议修订	巨潮资讯网	2011-9-16
3	股票期权激励计划及股票增值权计划实施考核管理办法	2011年第二次临时股东大会审议通过	巨潮资讯网	2011-7-8
4	董事会审计委员会工作细则	第五届董事会第一次会议审议修订	巨潮资讯网	2011-4-28
5	内部控制制度	第四届董事会第二十三次会议修订	巨潮资讯网	2011-3-5
6	投资管理制度	第四届董事会第二十三次会议审议通过	巨潮资讯网	2011-3-5
7	公司章程	2010年第一次临时股东大会	巨潮资讯网	2010-12-1
8	信息披露事务管理制度	第四届董事会第十八次会议审议修订	巨潮资讯网	2010-6-22
9	衍生品交易管理制度	第四届董事会第十七次会议审议修订	巨潮资讯网	2010-5-29
10	年报信息披露重大差错责任追究制度	第四届董事会第十五次会议审议通过	巨潮资讯网	2010-3-6
11	董事、监事、高级管理人员培训管理制度	第四届董事会第十三次会议审议通过	巨潮资讯网	2009-12-2
12	内幕信息保密制度	第四届董事会第十三次会议审议通过	巨潮资讯网	2009-12-2
13	内部审计制度	第四届董事会第十一次会议审议通过	巨潮资讯网	2009-10-27
14	总经理工作细则	第四届董事会第十一次会议修订	巨潮资讯网	2009-10-27
15	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份管理制度	第四届董事会第九次会议审议通过	巨潮资讯网	2009-4-27
16	新闻发布及新闻发言人制度	第四届董事会第二次会议审议通过	巨潮资讯网	2008-7-19
17	独立董事年报工作制度	第四届董事会第二十一次会议审议通过	巨潮资讯网	2008-4-8
18	审计委员会年度审计工作规程	第三届董事会第二十一次会议审议通过	巨潮资讯网	2008-4-8
19	接待和推广工作制度	第三届董事会第十七次会议审议通过	巨潮资讯网	2007-7-5
20	对外担保管理制度	2006年年度股东大会审议通过	巨潮资讯网	2007-6-21
21	关联交易管理制度	2006年年度股东大会审议通过	巨潮资讯网	2007-6-21

22	子公司管理制度	第三届董事会第十四次会议审议通过	巨潮资讯网	2007-3-30
23	董事会议事规则	2005年年度股东大会修订	巨潮资讯网	2006-7-5
24	股东大会议事规则	2005年年度股东大会修订	巨潮资讯网	2006-7-5
25	监事会议事规则	2005年年度股东大会修订	巨潮资讯网	2006-7-5
26	董事会关于财务负责人职责的规定	第三届董事会第二次会议审议通过	巨潮资讯网	2005-5-28
27	董事会提名委员会工作细则	第三届董事会第一次会议审议通过	巨潮资讯网	2005-4-28
28	董事会薪酬与考核委员会工作细则	第三届董事会第一次会议审议通过	巨潮资讯网	2005-4-28
29	董事会战略委员会工作细则	第三届董事会第一次会议审议通过	巨潮资讯网	2005-4-28
30	累积投票制实施细则	2005年第一次临时股东大会审议通过	巨潮资讯网	2005-4-26
31	投资者关系工作制度	第三届董事会第一次会议审议通过	巨潮资讯网	2005-4-28
32	独立董事工作制度	2001年年度股东大会审议通过	巨潮资讯网	2002-5-23

## (二) 独立董事履职情况

公司设有三名独立董事，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。公司独立董事自任职以来，能够按照公司《独立董事工作制度》的要求，勤勉尽责地履行独立董事职责，积极了解公司经营情况，对公司的董事、高管人员的选举聘任、对外投资、对外担保、聘任会计师、内控自我评价、公司重大资产重组、股权激励计划、非公开发行股票等事项发表独立意见，按照公司《独立董事年报工作制度》规定，积极参与公司年报编制和披露过程中的沟通、审核工作，为董事会的规范运作和科学决策起到了积极作用。

报告期内独立董事均没有对公司有关审议、表决事项提出异议。

2011年，公司独立董事出席董事会的情况：

姓名	董事会届次	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
程国强	第四届、第五届	9	5	4	0
朱桂龙	第四届、第五届	9	7	2	0
李洪斌	第四届、第五届	9	8	1	0

## (三) 公司与控股股东的“五分开”情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司高级管理人员没有在本公司与控股股东单位双重任职的情况。

在资产方面：公司拥有独立的销售系统、采购系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施。

在财务方面：公司财务完全独立，设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体



系和财务管理制度，拥有独立的银行账户。控股股东没有干预公司的财务、会计活动。

在机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构的运作独立。控股股东对公司董事、监事候选人的提名，严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。控股股东没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；没有越过股东大会、董事会任免本公司的高级管理人员。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有上下级关系。控股股东及其下属机构没有向本公司及其下属机构下达任何有关本公司经营的计划和指令，也没有以其他任何形式影响其经营管理的独立性。

在业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，有独立的产供销系统。控股股东及其下属的其他单位没有从事与本公司相同的主营业务。

#### （四）2011年公司治理活动

2011年2月公司成立了由董事长作为第一负责人的公司治理专项自查工作小组，制定详细工作方案，本着实事求是的原则，严格对照《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号文）及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规及《公司章程》等内部规章制度对公司治理情况进行了严格的自查。通过自查，未发现公司在治理方面存在重大违规事项。但发现公司现有的治理中还存在一些不足。

广东证监局于2011年4月11日至15日对公司治理情况进行了现场检查，认为公司治理的实际情况基本符合证监会有关上市公司治理的规范性文件要求，但发现公司副总经理兼财务总监同时兼任了公司董事会审计委员会委员，影响了审计委员会作为董事会代表对经营层进行有效监督的独立性，存在不合理性。

针对公司自查发现和广东证监局的现场检查提出的意见，公司进行了及时整改：

2011年4月26日公司召开的第五届董事会第一次会议选举产生了新一届董事会审计委员会，由公司2名独立董事和1名非执行董事组成，保证了审计委员会与公司财务机构和经营层的独立性。同时，对《董事会审计委员会议事规则》进行了修订，明确审计委员会日常工作由审计部负责人负责，保证了审计委员会经营管理层进行监督的独立性。

2011年8月23日公司董事会审议通过了《关于2011加强公司治理专项活动的报告》（全文刊载于2011年8月26日巨潮资讯网）。

#### （八）公司高管的考评与激励机制

公司2004年年度股东大会审议通过了《公司高级管理人员薪酬管理制度》。公司高级管理人员薪酬构成为基本年薪、效益年薪、保险和福利、股权激励等。当年完成董事会下达的公司经营目标，公司高级管理人员可按不超过考核年度公司经审计的税后利润的8%提取效益年薪，具体提取比例由公司董事会审议批准，并由董事会薪酬与考核委员会根据岗位绩效考核结果进行奖励分配。

## 六、内部控制

### (一)、公司内部控制制度的建立和健全情况

#### 1 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定，结合公司自身具体情况，在生产经营管理、信息披露、财务管理等方面建立了一套较为完善的内部控制制度体系。

##### (1) 生产运营管理相关制度

公司制定了《子公司管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》、《理财产品管理制度》等制度，进一步细化了经营管理各方面的工作职责和管理流程。

##### (2) 信息披露管理制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和证券监管机构的相关要求，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系工作制度》和《接待和推广工作制度》等相关制度，规范了信息披露管理工作流程。

##### (3) 财务管理制度

公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、等法律法规的要求，制定了一系列财务管理相关内部控制制度，包括《会计核算制度》、《财务电算化管理制度》、《原材料采购制度》、《销售与应收账款管理制度》、《会计档案管理办法》、《费用报销制度》、《审批流程及授权表》、《固定资产管理办法》、《全面预算管理办法》、《资金管理基本制度》、《财务报告管理制度》等制度，建立了规范的公司会计核算、财务管理内部控制制度。

#### 2、内部控制检查监督部门的设置情况

公司设立审计部，现有5名专职人员，在董事会审计委员会的领导下，依据《内部审计制度》履行职责。对公司及子公司的内部控制制度设计、执行情况进行独立的检查、监督，促进建设完善、有效的内部控制制度体系。

#### 3、财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规制定了一系列财务报告内部控制制度。根据业务发展和财务管理需要，2011年度重新修订了《会计核算制度》、《会计档案管理办法》、《费用报销制度》、《审批流程及授权表》、《固定资产管理办法》、《预算管理办法》等制度，并制订了《固定资产投资操作规范》、《物资采购操作规范》等制度。

报告期内，公司严格执行上述相关管理制度，未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

#### 4、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，公司已建立了《年报信息重大差错责任追究制度》，明确了年报信



息相关责任人及重大差错的范围、对年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的各种情形将予以责任追究并规定了追究责任的形式。

公司严格按照该制度执行，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## （二）公司内部控制自我评价

1、详见同日巨潮资讯网上的本公司“内部控制自我评价报告”。

2、公司监事会对内控自我评价报告的审核意见

公司2011年内部控制自我评价报告符合财政部、中国证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及其他相关文件的要求；公司内部控制自我评价报告全面、真实、完整地反映了公司内部控制制度的建立、健全及执行现状。

3、公司独立董事对内控自我评价报告的独立意见

2011年度，公司董事会按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，结合中国证监会对公司治理专项活动的各项要求，修订、完善、审议并通过了一系列公司管理制度和操作规范，加强了对控股子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、衍生品交易等重点活动的控制，加强了对公司经营各环节的控制。公司现有内部控制制度已基本健全，形成了较为完善的公司内部控制制度体系，各项制度合理、有效。公司内部控制组织机构完整，人员到位，保证了公司内部控制重点活动的执行和监督充分有效，保证了公司经营管理正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

## 七、股东大会情况简介

2011年，公司共召开了四次股东大会。具体会议情况如下：

会议届次	召开日期	信息披露报纸	披露日期
2010年年度股东大会	2011年3月28日	《中国证券报》、《证券时报》	2011年3月29日
2011年第一次临时股东大会	2011年4月26日	《中国证券报》、《证券时报》	2011年4月27日
2011年第二次临时股东大会	2011年7月25日	《中国证券报》、《证券时报》	2011年7月26日
2011年第三次临时股东大会	2011年10月17日	《中国证券报》、《证券时报》	2011年10月18日

### （一）年度股东大会的召开情况

公司于2011年3月28日召开2010年年度股东大会，审议并通过了以下议案：《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、

《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年年度报告》全文及摘要、《公司2011年续聘会计师事务所及其报酬的议案》、《关于为全资子公司提供项目贷款担保的议案》、《关于2011年公司开展外汇交易业务的议案》。

## （二）临时股东大会的召开情况

### 1、2011年第一次临时股东大会

公司于2011年4月26日召开2011年第一次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于换届选举公司第五届董事会董事的议案》、《关于换届选举公司第五届监事会非职工代表监事的议案》。

### 2、2011年第二次临时股东大会

公司于2011年7月25日召开2011年第二次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《广州东凌粮油股份有限公司股票期权激励计划》、《广州东凌粮油股份有限公司股票增值权计划》、《广州东凌粮油股份有限公司股票期权激励计划及股票增值权计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票期权激励计划及股票增值权计划相关事宜的议案》。

### 3、2011年第三次临时股东大会

公司于2011年10月17日召开2011年第三次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《公司非公开发行A股股票预案》、《关于前次募集资金使用情况说明的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性报告》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案》。

## 八、董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内总体经营情况

2011年净利润-19,086.48万元。

报告期内，公司主营业务收入672,341.76万元，较去年增加20.79%；营业利润-19,142.56万元，较去年减少196.28%；归属于母公司所有者的净利润为-18,804.81万元；较去年减少195.77%。

主营业务收入增加的主要原因是大豆加工业务产成品价格较去年上升，同时海运服务营业额较去年上升；营业利润同比减少的主要原因是原料大豆价格上涨幅度大于大豆加工业务产成品价格上涨幅度。

根据国家粮油信息中心数据显示，国内大豆压榨行业持续11个月亏损，尤其是2011年下半年油脂价格进入低位运行，加上豆粕价格持续低迷，导致压榨利润持续偏低，价格与成本的长期倒挂成为公司经营亏损的主要原因。

2、主营业务及其经营状况

2011年公司共加工大豆159万吨；销售大豆原油7.27万吨、一级豆油20.41万吨、豆粕129.51万吨、磷脂1.35万吨。

(1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

a、按行业划分的营业收入及利润构成情况

单位：元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
油脂	6,330,944,177.04	6,388,955,267.32	-58,011,090.28
海运服务	392,473,389.96	392,073,171.33	400,218.63
合计	6,723,417,567.00	6,781,028,438.65	-57,610,871.65

b、按产品划分的营业收入及利润构成情况

单位：元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率
豆粕	3,695,691,815.53	3,733,307,243.87	-1.02%
豆油	2,401,760,196.56	2,420,230,914.48	-0.77%
海运服务	392,473,389.96	392,073,171.33	0.10%
其他	233,492,164.95	235,417,108.97	-0.82%
合计	6,723,417,567.00	6,781,028,438.65	-0.86%

c、主营业务分地区情况

单位：元

地区	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省内	5,318,632,354.98	5,377,852,232.22	4,438,803,571.29	4,054,116,887.31
广东省外	1,012,311,822.06	1,011,103,035.10	1,123,155,916.03	1,078,643,317.27
国外	392,473,389.96	392,073,171.33	4,102,932.32	6,223,144.50
合计	6,723,417,567.00	6,781,028,438.65	5,566,062,419.64	5,138,983,349.08

(2) 主要供应商、客户情况

2011年度，公司向前五名供应商合计的采购金额475,904万元，占公司年度采购总额的比例为74%。公司向前五名客户销售额合计152,574万元，占公司年度销售总额的比例为23%。

a、公司前五名供应商及其采购金额情况

供应商	采购金额	占年度采购总额的比例
全农谷物(ZEN-NOH)	1,648,378,774.04	25.68%
CHS	1,300,381,126.66	20.26%

CONCORDIA AGRITRADING PTE.LTD	1,098,405,941.72	17.11%
FISWAY S.A.	458,487,887.91	7.14%
吉林粮食集团进出口有限公司	253,387,450.00	3.95%

**b、公司前五名客户及其销售金额**

客户	销售金额	占年度销售总额的比例
茂名市茂港区亿粮饲料经营部	552,080,892.18	8.21%
江门市蓬江区同益饲料贸易购销部	284,604,752.96	4.23%
广州市新锦龙塑料助剂有限公司	238,583,336.07	3.55%
南海油脂工业（赤湾）有限公司	236,784,959.37	3.52%
蓬江区恒之丰饲料贸易部	213,684,302.73	3.18%

**3、报告期内公司资产构成及费用变动情况分析**
**(1) 资产构成同比重大变动情况如下表：**

单位：元

资产	2011.12.31	2010.12.31	2011 年末占 总资产比重	2010 年末占 总资产比重	占总资产比 重变化比率
货币资金	1,647,589,829.20	2,322,738,583.43	43.10%	52.13%	-17.32%
应收账款	64,715,912.77	11,054,686.08	1.69%	0.25%	582.39%
在建工程	159,484,081.40	10,322,862.10	4.17%	0.23%	1700.88%

原因分析：

1. 货币资金占总资产比重同比减少 17.32%，主要是由于归还了到期的质押借款所致；
2. 应收账款占总资产比重同比增加 582.39%，主要是由于下属公司元通船运（香港）有限公司期末应收船运费增加所致；
3. 在建工程占总资产比重同比增加 1700.88%，主要是由于南沙生产基地第二条 5000 吨/天大豆加工生产线及配套项目本年度开始投资所致。

**(2) 报告期费用变动情况**

单位：元

项目	2011 年	2010 年	同比增减（%）
销售费用	17,193,533.88	17,922,218.22	-4.07%
管理费用	90,083,728.61	108,878,311.91	-17.26%
财务费用	-15,693,248.31	22,736,427.15	-169.02%

原因分析：

1. 销售费用同比相对持平；
2. 管理费用同比减少 17.26%，主要是由于本年度相关人力成本降低所致；
3. 财务费用同比减少 169.02%，主要是由于本年度汇兑收益增加所致。

**4、报告期内现金流量分析**

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减%
经营活动产生的现金流量净额	1,005,399,206.67	-413,134,001.68	343.36%
投资活动产生的现金流量净额	-188,564,933.57	-127,028,498.37	-48.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-856,028,104.51	546,236,648.87	-256.71%

原因分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 343.36%，主要是由于本年四季度公司新增开具三个月远期信用证模式，推迟支付原材料款所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 48.44%，主要是由于本年开始投资南沙生产基地第二条 5000 吨/天大豆加工生产线及配套项目所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 256.71%，主要是由于本年四季度公司新增开具三个月远期信用证模式，对银行融资需求降低所致。

**5、公允价值计量项目的相关情况。**

单位：人民币元

项 目	2010.12.31	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	2011.12.31
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	993,282.88	-1,982.60	-	-	-
2.衍生金融资产	10,472,666.24	-8,716,714.96	-	-	19,841,625.09
金融资产小计	11,465,949.12	-8,718,697.56	-	-	19,841,625.09
金融负债	-1,283,401.64	-1,205,684.46	-	-	-2,489,086.10
合 计	10,182,547.48	-9,924,382.02	-	-	17,352,538.99

注：公司期末对持有的套期工具的有效性进行评价，评价结果为高度有效的套期工具的成本及其浮动收益计入其他流动资产，评价结果为非高度有效的套期工具的成本及其浮动收益计入交易性金融资产。

**6、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析**

广州植之元油脂实业有限公司，本公司下属全资子公司，注册资本 10000 万元。该公司主营业务：加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至 2013 年 5 月 7 日），销售豆粕、自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），仓储。

报告期末公司总资产 372,800.02 万元，净资产 23,911.32 万元，2011 年度净利润 -14,093.04 万元。

## 7、公司无控制的特殊目的子公司。

### (二) 对公司未来发展的展望

#### 1、所处行业的发展趋势和市场竞争格局

##### (1) 行业状况

大豆是植物蛋白和食用油的主要来源，也是世界上产量最多的油料作物。大豆经加工后的主要产品包括豆油、豆粕和磷脂。豆油除作为食用油外，还可作为工业原料和生物燃料；豆粕是重要的饲用蛋白原料，磷脂产品可用于食用添加剂和饲料添加剂。

中国对植物油脂和饲料需求不断增长，而国内油脂油料产量增长有限，供需缺口不断拉大。大豆是主要的蛋白粕油料，同时国家出台食品安全政策，打击地沟油等措施将促进食用油消费的增长，对大豆的需求也迅速提高。十年来，中国的大豆进口量呈突飞猛进的增长，2001 年的进口量不足 1400 万吨，而 2011 年 的大豆进口量却超过了 5000 万吨，中国已成为全球最大的大豆进口国，超过了全球大豆贸易量的 50%。

伴随这一趋势，我国的大豆加工行业日趋壮大，形成了东北区域以国产大豆为主原料，环渤海、华东、华南等沿海区以进口大豆为主原料的行业格局。行业在满足日益增长的市场需求同时，不断进行产业升级和整合。2011 年中国大豆加工企业集团化和规模化又得到了进一步发展，行业抗风险能力也不断加强。

近年来，国内外知名的大豆加工企业纷纷扩大生产规模，特别是央企，大力扩充油籽压榨和油脂加工规模，进一步加剧了大豆油脂加工行业的竞争态势。

##### (2) 原材料供应情况

总体来看，全球大豆产量持续提升、总体供给充足，基本能满足全球大豆需求的增长。全球大豆主产地和出口国为美国、巴西和阿根廷，超过全球大豆出口的 85%。近年来，巴西和阿根廷大豆产量不断增长，特别是来自于巴西大豆产量的增长，近 5 年来，巴西产量增长了 1000 万吨，且该产地的大豆品质较好，为全球提供了优质的货源。伴随着巴西产量的不断增加，其出口全球市场的份额也不断加大。本公司原材料大豆主要从美国、巴西及阿根廷进口，近年来，公司加大了对巴西大豆的采购量，同时根据不同年份产地的品质差异进行评估，合理采购优质原料。

##### (3) 主要产品市场需求状况

豆油作为最主要的食用油来源，目前约占我国国内食用植物油消费的 40%；豆粕是重要的饲用蛋白原料，占国内饲料工业蛋白原料的 60%左右；磷脂产品用于食用添加剂和饲料添加剂。

随着我国经济的持续发展，每年人口的刚性增加及人民生活水平的不断提高，带动了食用油和饲料原材料需求的刚性增长。据中国统计年鉴数据，我国过去 10 年肉类产量的年均增长率为 7.2%，肉类产量的增加带动了饲料产量的不断增长，根据中国饲料协会数据，我国 2011 年工业饲料产销量达到 1.69 亿吨，比 2010 年增长 4.3%，低于过去 10 年来平



均 8% 的增长率，主要原因是虽然 2011 年我国生猪养殖利润较高，但母猪和生猪存栏较低，以及家禽疫病等因素导致下游需求不旺，同时上半年水产养殖也因天气因素出现了下降，导致整年蛋白粕需求增长低于往年水平。展望 2012 年，国内母猪、生猪等存栏数与往年相比处于较高水平，同时国家出台食品安全政策、打击地沟油等措施将促进食用油消费的正常刚性增长，这将进一步增大饲料和植物油脂的需求增长。

基于我国庞大的人口基数以及人均消费量的稳步提升引致的需求，为大豆加工行业提供了稳定的市场增长空间。

## 2、公司发展战略和新年度经营计划

公司的战略目标是：在产品战略上以严格的品质管理为根本，向广大用户和消费者提供优质放心的大豆产成品；在经营战略上以有效的风险控制为基础，实现公司业绩的平稳增长；在区域战略上立足珠三角，辐射整个华南市场，积极开拓华中、西南市场，巩固和强化区域市场龙头地位；在行业战略上立足于大豆加工，向产业链上下游以及关联业务方面发展，将本公司打造成具有一定影响力和竞争力的大中型综合性粮油企业。

2012 年公司将重点做好以下几方面工作：

(1) 完善公司内部控制规范体系，加强企业文化建设，进一步强化企业社会责任体系。

(2) 理顺采购、物流、加工、仓储、销售各环节，合理组织生产，严格控制成本，提高经营管理水平。

(3) 密切把握市场动态，根据市场情况不断调整和完善销售体系，加强销售队伍建设，做好包装油销售的市场布局和渠道建设，在巩固现有市场的基础上积极开拓新市场。

(4) 加快南沙二期项目建设，充分发挥现有优势，积极把握需求增长机遇，发挥规模化生产效益。

(5) 加强员工培训，提升整体工作效率，搭建人才梯队，为未来的发展提供有利条件。

(6) 积极寻求行业并购重整、向产业链上下游进一步发展的机会，提升企业综合竞争力和盈利能力，提高抗风险能力，向综合性粮油企业发展。

## 3、资金需求及使用计划

根据公司 2012 年的经营计划和目标，配合公司 2012 年加工产能的扩大，公司将争取更多的融资资源，制定周密谨慎的资金使用计划，积极控制资金成本，提高资金周转效率，确保公司健康稳步发展。

## 4、未来发展面临的主要风险因素

### (1) 原料供应风险

受可耕种土地面积的制约，我国大豆产量不能满足目前国内大豆消费需求和刚性消费增长，目前我国大豆进口量已经占到全球大豆出口量 50% 以上，对外依存度较高。在国际市场中，可能出现因自然灾害、战争或投机等因素的影响而造成大豆原料供应不畅及价格波动风险。

## (2) 市场风险

虽然国内对豆油、豆粕的消费量保持刚性增长，但由于行业总体加工规模的不断扩张，市场竞争日趋激烈。饲料行业可能由于家畜传染疫症等情况的出现，导致对豆粕需求暂时降低。结合阶段性的供求变化和市场竞争因素，可能在某一时段对大豆产成品造成价格疲弱、销售不畅的风险。大豆及产成品均属大宗商品，价格波动较大，为了维持平稳的经营利润，对冲价格剧烈波动风险，需要通过衍生产品交易对所持的大豆及产成品头寸进行保护。在操作过程中，当期货行情急剧变动时，可能因操作条件和交易头寸等因素的影响，造成未能完全达到套期保值的目。

## (3) 财务风险

由于大豆加工行业本身的特性，公司业务对流动资金的需求量较大，且资金流具有快速周转的特点。同时，公司持续不断地投入长期资金进行产能的扩张，所以需要保证资金流的健康及稳定。

此外，公司的原材料大豆由国外进口，结算货币为美元，美元对人民币的汇率变动可能带来相应的汇率波动风险。

## (4) 政策风险

油脂油料加工行业关系到国计民生，特别是食用油与人民生活息息相关，国家建立了油脂油料的储备和轮出机制，以调节国内的供需关系，以及在某些特定时期也会出台临时性价格控制等措施，因而可能会带来产品价格的波动风险。

### 风险应对措施：

#### (1) 对原料供应风险的应对：

公司严格筛选海外供应商，确保每个产地至少有两个或以上的供应商，彼此建立良好、稳定的合作伙伴关系。这些供应商位于大豆主要产区，投资大豆生产基地或与当地农场主建有长期的供货协议，从而保证连续充足的优质大豆供应，有效避免公司因个别货源受自然灾害、贸易纠纷或其他因素影响而令大豆货源中断的风险。此外，公司的信息部门实时收集市场信息和跟踪政策动向，对异常的价格波动进行评估，及时采取应对措施，以降低宏观因素对企业的短期影响。

#### (2) 对市场风险的应对：

植之元公司各项产品多年来形成了良好的品牌形象和稳定的客户群体，公司通过完善销售体系，建立有力的销售团队和稳定的经销商队伍，巩固现有的消费群体并积极开拓新市场。公司不断加强产品品质和扩大产品品种结构，保证公司产品的市场竞争力。及时把握市场动态和各类外部因素，避免因突发情况对公司产品的销售带来波动。为应对大宗商品价格波动，公司经营小组每天跟踪讨论外围因素的可能变化，以及评估该变化对公司可能的影响，透过衍生品交易规避价格大幅波动风险，避免或降低因外围因素的突然改变或急剧变化对公司的影响。



**(3) 财务风险的应对:**

为保证公司资金流的健康稳定, 公司将严格控制存货、应收账款等营运资金对现金的占用, 同时, 扩大融资渠道, 取得更多的授信额度, 为资金的使用获得更多的安全边际。对于固定资产等长期资产项目, 公司有配套的长期项目贷款和自有资金与之配套。

由于公司本身的进口业务特性, 关于汇率波动风险主要是防范美元兑人民币的升值风险。故在美元形成对人民币的升值趋势时, 选取相应的汇率套期保值工具进行相关汇率波动风险的防范。

**(4) 政策风险的应对**

公司将加强与行业内的密切联系, 紧密跟踪行业政策变动迹象, 及时做好应对措施。同时公司将充分运用衍生金融工具做好原材料及产成品的套期保值工作, 力求将价格波动影响降到最小。

**(三) 报告期内的投资情况**

**1、募集资金的使用情况**

报告期内公司无募集资金事项, 也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

**2、报告期内非募集资金投资情况**

公司 2010 年 11 月 30 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于投资建设南沙生产基地第二条 5000 吨/天大豆加工生产线及配套项目的议案》(详见 2010 年 11 月 12 日和 2010 年 12 月 1 日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上的本公司相关公告)。该项目于 2011 年 3 月底动工, 目前项目进展顺利, 预计将于 2012 年 4 月底完成土建工程及设备安装工作, 并于 2012 年 5 月起进行设备调试、试生产。截至报告期末该项目固定资产投资投入 1.56 亿元。

**3、持有外币金融资产的情况**

项 目	2010.12.31	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2011.12.31
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产	9,851,266.24	-8,688,934.97			19,248,005.09
金融资产小计	9,851,266.24	-8,688,934.97			19,248,005.09
金融负债	-346,201.64	-1,163,084.45			-1,509,286.09
合 计	9,505,064.60	-9,852,019.42			17,738,719.00

**(四) 董事会日常工作情况**

**1、董事会会议情况**

会议届次	召开日期	信息披露报纸	披露日期
四届二十二次	2011 年 1 月 18 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 20 日
四届二十三次	2011 年 3 月 2 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 5 日
四届二十四次	2011 年 4 月 8 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 9 日
五届一次	2011 年 4 月 26 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 28 日
五届二次	2011 年 7 月 5 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 8 日
五届三次	2011 年 7 月 25 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 26 日
五届四次	2011 年 8 月 23 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 26 日
五届五次	2011 年 9 月 15 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 16 日
五届六次	2011 年 10 月 21 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 25 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司章程》及国家有关法律法规的要求，切实遵照股东大会的决议和授权，已认真执行股东大会审议通过的各项决议。

## 3、董事会审计委员会履职情况汇总报告

根据中国证监会【2010】37号文和公司《审计委员会年度审计工作规程》的有关要求，审计委员会切实发挥在年报工作中的监督作用，审计委员会2011年度工作情况如下：

### (1) 确定总体审计计划

2012年1月5日至2012年1月10日，审计委员会与会计师事务所就公司2011年度审计工作安排进行协商，确定了2011年度审计工作安排。2012年1月11日，通过公司董事会秘书向公司独立董事提交了2011年度审计工作安排及审计人员分工。

### (2) 两次审阅公司财务报告，并出具审议意见

2012年1月13日，在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会通过电话方式召开会议，审阅了公司编制的财务会计报表，并出具了相关书面审阅意见，审计委员会认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况，该财务报表可以提交会计师事务所进行审计。

2012年2月15日，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次通过电话会议审阅公司财务会计报表，形成书面意见，审计委员会认为，该审计报告是按照企业会计准则及报表相关规定进行编制的，对企业报表的相关调整是合理的，选取的合并方法恰当，会计师实施了合理并足够的审计程序。同意该审计报告。

### (3) 对会计师事务所审计工作进行督促

在年度报告审计期间，审计委员会于2012年2月13日、2012年2月16日先后两次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件的制作披露，并收到了会计师事务所关于收到审计委员会督促函的回复。2012年2月20日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计报告电子版，并根据《公开发行

证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）和监管机构有关文件要求，出具了《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核意见》。

（4）对会计师事务所从事2011年度审计工作进行总结；

对经审计的《公司2011年财务报告》及《关于续聘会计师事务所的议案》进行表决，形成决议。

审计委员会对会计师事务所从事上年度审计工作进行了总结，认为公司聘请的广东正中珠江会计师事务所及其派出的审计人员具备相应的执业资格和业务能力，熟悉本公司经营业务，且在担任本公司2011年度审计机构期间，能够坚持公允、客观的态度进行独立审计，较好地完成了公司2011年年度报告审计的各项工作。

审计委员会于2012年2月27日召开会议，审议通过了经审计的《公司2011年度财务报告》、《关于会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告》及《关于2012年续聘会计师事务所及其报酬的议案》，提交公司董事会审议。

#### 4、薪酬委员会履职情况汇总报告

根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及《公司高级管理人员薪酬管理制度》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会依据公司2011年度主要财务指标和经营目标完成情况，按照绩效评价标准和程序，对董事（非独立董事）及高管人员进行了绩效评价。

经审阅报告期公司董事、监事与高级管理人员披露的年度薪酬情况，薪酬委员会全体成员认为报告期的薪酬支付符合公司所建立的以目标责任制为基础的考评体系，薪酬总额包括了基本工资、奖金、津贴、职工福利费及各项保险费、公积金等各项从公司获得的报酬，真实反映了报告期公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况。

#### 5、内幕信息知情人管理制度的执行情况

2009年12月公司董事会制定了《内幕信息保密制度》，对内幕信息、内幕信息知情人、内幕信息保密措施和内幕信息知情人登记备案等进行了明确规定。

报告期内，公司严格执行制度相关规定，在内幕信息公开披露前将该信息的知情者控制在最小范围内，并加强了内幕信息知情人登记备案及对外报送信息的管理工作。公司编制定期报告和涉及重大事项期间均对内幕信息知情人进行登记，并将内幕知情人名单及时报送广东证监局和深圳证券交易所；根据法律法规对外报送资料涉及公司未公开重大信息的，都严格按照相关规定进行登记备案，并书面提醒报送单位及相关人员履行保密义务。通过自查，报告期内公司无内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### 6、董事会对于内部控制责任的声明

公司目前已经建立了比较健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，有效保证了资产的安全和完整，提高了管理效能，保证会计资料等各类信息的真实、合法、准确和完整。公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯

的、顺畅的和严格的执行，基本达到了内部控制的整体目标。公司董事会认为公司的内部控制是有效的。公司将根据内外环境、公司发展情况的变化以及监管部门监管制度的不断更新持续予以补充修订，确保公司内部工作程序严格、规范、高效。

### （五）利润分配预案

#### 1、公司2011年度利润分配预案：

经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计，本公司2011年度合并净利润为-190,864,789.82元，2011年度归属于母公司所有者的净利润为-188,048,128.89元，其中母公司盈利102,759,082.65元，提取盈余公积20,884,247.03元，加上2010年末未分配利润-19,810,412.16元，2011年公司累计可供股东分配利润为74,653,803.44元。

因2011年公司发生较大经营亏损，为保证公司及下属子公司的正常生产运营及南沙二期项目的顺利实施，本年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，可供分配利润用于项目的固定资产投资及补充公司流动资金。

以上预案需提交公司2011年年度股东大会审议。

#### 2、公司近三年现金分红情况：（单位：元）

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	191,437,548.74	0.00%	-19,810,412.16
2009年	0.00	56,401,458.73	0.00%	5,663,383.02
2008年	0.00	4,208,600.48	0.00%	-388,435.78
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

## 九、监事会报告

2011年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，本着对股东负责的态度，认真履行了监事会的职能。本年度公司监事会召开了六次会议，监事会成员列席了公司召开的董事会、股东大会，对公司重大决策和决议的形成表决程序进行了审查和监督，对公司依法运作情况进行了检查。

### （一）监事会会议情况

2011年，公司监事会共召开了六次会议：

第四届监事会第十三次会议于2011年1月18日召开，审议通过了《关于〈广州东凌粮油股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》、《广州东凌粮油股份有限公司股权激励计划的激励对象名单》。

第四届监事会第十四次会议于2011年3月2日召开，审议通过了《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告》及《公司2010年年度报告摘要》、《公司监事会关于2010年年度报告的审核意见》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年内部控制自我评价报告》。

第四届监事会第十五次会议于2011年4月8日召开，审议通过了《关于提名公司第五届

监事会非职工代表监事候选人的议案》。

第五届监事会第一次会议于2011年4月26日召开，审议通过了选举但卓云先生为公司第五届监事会召集人、《公司2011年第一季度报告全文》及正文、《公司监事会关于2011年第一季度报告的审核意见》。

第五届监事会第二次会议于2011年7月5日召开，审议通过了《广州东凌粮油股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要、《广州东凌粮油股份有限公司股票增值权计划（草案）》及其摘要、《广州东凌粮油股份有限公司首期股票期权激励计划之激励对象名单》及《广州东凌粮油股份有限公司股票增值权计划之激励对象名单》。

第五届监事会第三次会议于2011年7月25日召开，审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》、《关于公司股票增值权计划授予相关事项的议案》。

第五届监事会第四次会议于2011年8月23日召开，审议通过了《公司2011年半年度报告》全文及其摘要、《公司监事会关于2011年半年度报告的审核意见》。

第五届监事会第五次会议于2011年9月15日召开，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》《公司非公开发行A股股票预案》、《关于前次募集资金使用情况说明的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性报告》。

第五届监事会第六次会议于2011年10月21日召开，审议通过了《公司2011年第三季度报告》全文及正文、《公司监事会关于2011年第三季度报告的审核意见》。

## （二）监事会对公司有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会对董事会执行公司章程的内容、程序等履行了监督职责，对经营层执行董事会决议的情况进行了监督。

### 1、公司依法运作情况

监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查监督。监事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他法律、法规规范运作，严格执行了股东大会的各项决议和授权。公司在经营过程中，决策程序合法，已经建立较为完善的内部控制制度，没有发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反公司章程等法律法规或损害公司利益和股东利益的行为。

### 2、公司财务管理情况

监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司2011年年度报告。监事会认为：公司财务制度较为完善，管理规范，财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配预案符合公司的实际。广东正中珠江会计师事务所对公司2011年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见、无解释性说明的审计报告，监事会认为该审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况、经营成果和成本费用支出。



### 3、公司最近一期募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金投资项目，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

### 4、公司收购和出售资产的情况

报告期内，公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

### 5、关联交易情况

报告期内，公司关联交易的价格公平、合理，交易行为遵循市场原则，没有利用关联交易损害公司及股东权益的行为；关联交易的审批程序符合法律、法规、公司《章程》与《关联交易管理制度》的有关规定。

### 6、内部控制自我评价报告

监事会认真审阅了2011年度公司内部控制自我评价报告，发表意见如下：公司内部控制自我评价符合财政部、中国证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及其他相关文件的要求；公司内部控制自我评价全面、真实、完整地反映了公司内部控制制度的建立、健全及执行现状；对董事会内部控制自我评价报告无异议。

## 十、重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无涉及盗版软件的诉讼事项。

(二) 报告期内公司无破产重整事项。

(三) 报告期内公司无持有其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

(四) 报告期内公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

(五) 报告期股权激励计划的具体实施情况

经中国证监会审核无异议，本公司于2011年7月8日公告了《股票期权激励计划(草案修订稿)》及《股票增值权计划(草案修订稿)》。经公司2011年第二次临时股东大会审议通过并授权，2011年7月25日，公司第五届董事会第三次会议审议并通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》和《关于公司股票增值权计划授予相关事项的议案》：以2011年7月26日作为本次股票期权激励计划首次授予的授予日，向37名激励对象授予617万份股票期权；以2011年7月26日作为本次股票增值权计划的授权日，向2位激励对象授予60万份股票增值权。

鉴于2011年度本公司主营业务未能实现盈利，未达到行权条件中“等待期考核指标”的要求，根据公司《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》，本次激励计划涉及的股票期权及股票增值权均已不再具备行权条件，《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》已

失去继续实施的条件。因此，经公司第五届董事会第七次会议审议，同意终止《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》。

**(六) 报告期内公司重大关联交易事项**

- 1、报告期内不存在日常经营相关的重大关联交易事项。
- 2、报告期内不存在资产收购、出售发生的关联交易事项。
- 3、报告期内不存在与关联方共同对外投资发生的关联交易。
- 4、公司与关联方的债权、债务往来、担保等事项

单位：元

关 联 方	会 计 科 目	2011.12.31	2010.12.31
东凌集团有限公司	其他应付款	-	2,000,000.00
广州市东汇置业有限公司	其他应收款	5,935.31	-
北海江湾贸易有限公司	其他应付款	2,200.00	-

**(七) 报告期内证券投资或衍生品投资情况**

**(1) 衍生品投资情况表**

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析：1、市场风险：在期货行情变动急剧时，公司可能无法完全实现锁定原材料价格或套保操作，造成损失。2、流动性风险：衍生品交易在公司《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》中规定的权限内下达操作指令，如市场波动过大，可能导致因来不及补充保证金而被强行平仓所带来的实际损失。3、操作风险：可能因为计算机系统操作出现问题而导致的技术风险。4、信用风险：原材料大豆及其产成品价格出现对交易对方不利的大幅波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成公司损失。5、法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对方违反相关法律法规可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>控制措施：公司衍生品交易计划是根据市场及实际经营情况制定，目的在于规避价格波动对经营效益的不利影响。公司严格按照公司《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》的规定来安排计划、审批、指令下达、操作、稽查、审计等环节并进行相应的管理。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司衍生品交易品种主要在场内的芝加哥商品期货交易所和大连商品期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。</p> <p>公司远期运费合约是通过场外交易，市场参与者主要包括船务公司、贸易商、国际投资者等，市场成交活跃，成交价格及每天结算单价也能充分反映出远期运费的预期价值。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>公司衍生品交易相关会计政策及核算原则一直按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》及相关规定执行。</p>
独立董事、保荐人或财务顾问对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，公司独立董事程国强先生、朱桂龙先生、李洪斌先生就公司衍生品交易发表以下独立意见：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司使用自有资金开展衍生品交易的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。</li> <li>2、公司已就开展衍生品交易建立了健全的组织机构及《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》，并严格按照制度要求执行。</li> </ol>

	<p>3、公司衍生品交易主要是与企业经营相关的谷物、大豆、产成品、船务等经营行为的相关方面，不存在损害公司和全体股东利益的情形。</p> <p>我们认为公司将衍生品交易作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，提高经营水平，有利于充分发挥公司竞争优势。公司开展衍生品交易是必要的，风险是可以控制的。</p>
--	--

## (2) 报告期末衍生品投资的持仓情况表

单位：万元

合约种类	期初合约金额	期末合约金额	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例 (%)
期权合约	985	1,809	194	5.88%
期货合约	12,870	20,859	-802	67.79%
远期运费及服务合约	-	43	31	0.14%
远期无本金交割	174,363	10,929	-4,640	35.52%
合计	188,218	33,640	-5,217	109.33%

注：根据合约种类进行分类汇总。

### (八) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司未发生影响公司当年利润总额的 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

#### 2、重大担保事项

截止2011年12月31日，公司对外担保总额为25800万元，占公司2011年末经审计净资产的81.59%，全部为对公司全资子公司广州植之元油脂实业有限公司的担保。

担保方式：连带责任担保。

担保期限：七年。项目建成后将以项目资产及设备抵押全部或部分置换本公司的担保。

担保审批程序：经2011年3月28日召开的公司2010年年度股东大会审议通过。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项和委托贷款事项。

### (九) 公司及相关方对公开披露承诺事项的履行情况

#### 重大资产重组时所作承诺

##### (1) 关于避免同业竞争的承诺

2008年10月21日，东凌实业及其实际控制人赖宁昌先生出具《关于避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

①东凌实业作为上市公司控股股东期间，赖宁昌作为上市公司实际控制人期间，承诺方不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务。

②承诺方保证，将采取合法及有效的措施，促使承诺方除上市公司外的其他下属全资、控股子公司不从事与上市公司相同或相似的业务；如果有同时适合于上市公司和承诺方及承诺方下属全资、控股子公司进行商业开发的机会，上市公司享有优先选择权。

③承诺方承诺并保证给予上市公司与承诺方其他下属全资、控股子公司同等待遇，避



免损害上市公司及上市公司中小股东的利益。

④对于上市公司的正常生产、经营活动，承诺方保证不利用其地位损害上市公司及上市公司中小股东的利益。

**承诺履行情况：**截至报告期末，东凌实业及其关联方未出现与上市公司同业竞争情况。

## (2) 关于规范关联交易的承诺

东凌实业、东凌集团及实际控制人赖宁昌先生于2009年8月12日出具《关于规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

①新塘植之元已与东凌集团签署《房地产转让协议》，拟在本次重组获得相关部门批准后购买东凌集团合法所有的新塘生产基地中涉及生产经营的土地及房屋建筑物，从而彻底解决因房地产租赁而形成的关联交易。

②在植之元公司完全实现独立大豆采购过渡期间，东凌集团与植之元公司之间存在关联代理和应银行要求配合植之元公司累积银行信用而形成的关联采购关系。东凌集团承诺在现有代理采购中采用遵循市场化定价的原则，进口代理费用不高于任何市场第三方的费用收取标准，在现有关联采购交易中采用平价原则，不谋取任何价差，并在2010年3月31日之前终止与植之元公司关于大豆采购而形成的任何关联交易；在相关关联交易终止后东凌集团现有负责大豆采购的相关人员将不再从事与大豆采购相关的工作。

待上述植之元公司与关联方因房地产租赁以及大豆采购而形成关联关系得以消除后，未来上市公司及其控股企业与关联方将不存在目前可以预见的关联交易。对于未来无法避免或有合理原因而发生的关联交易，实际控制人下属企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露和办理有关报批程序，不利用控制上市公司的地位损害上市公司及其股东的利益。

**承诺履行情况：**新塘生产基地中涉及生产经营的土地及房屋建筑物已于2010年5月13日过户到新塘植之元。

自2010年1月1日起植之元公司已终止与东凌集团的关联采购交易。除此之外，东凌实业及其关联方与上市公司未发生其它经营性关联交易。

## (3) 关于保持上市公司独立性的承诺

东凌实业作为控股股东，将继续确保上市公司的独立运作，并出具了与上市公司实行五分开承诺函。东凌实业出具的承诺如下：

- ①保证上市公司人员独立
- ②保证上市公司资产独立完整
- ③保证上市公司的财务独立
- ④保证上市公司机构独立
- ⑤保证上市公司业务独立

**承诺履行情况：**截至报告期末，东凌实业与上市公司严格实行五分开。

#### **(4) 关于套期保值的承诺**

植之元公司曾采用委托境内第三方的方式通过境外期权期货交易进行套期保值操作，植之元公司承诺将不再通过委托境内第三方进行境外期货交易的方式从事套期保值，未来明确规范境外套期保值法律法规出台后，将按照届时有效的法律、法规规定进行操作。

对于植之元公司曾采用委托境内第三方的方式通过境外期权期货交易进行套期保值操作可能产生的历史风险，东凌实业不可撤销承诺如下：

因植之元公司过往委托境内第三方的方式进行境外期权期货交易引发的责任，包括但不限于行政处罚、民事求偿等全部相关责任，由东凌实业承担，植之元公司因此产生的任何损失，由东凌实业进行无条件的全额赔偿。

为更好地保护重组后上市公司中小股东的合法利益，东凌实业在原有承诺基础上追加承诺，就植之元公司因过往委托境内第三方的方式进行境外期权期货交易而可能产生的包括民事责任在内的各种法律责任给重组后上市公司造成的损失，包括但不限于任何经营损失，东凌实业将无条件全额赔偿。

**承诺履行情况：**自 2009 年 7 月起，植之元公司对原有委托境内第三方进行境外期权期货操作方式进行调整，将植之元公司大豆等粮油原材料自主采购及其衍生品交易授权全资子公司东凌粮油（香港）有限公司（简称“香港子公司”）进行操作。

截至报告期末，植之元公司过往委托境内第三方的方式进行境外期权期货交易尚未对上市公司造成损失。

#### **(5) 置出土地或有变更事项的承诺**

本次重组上市公司置出土地包括位于广州市白云区人和镇人和大街68号厂区土地（以下简称“拟置出土地”），根据广州市2009年的规划控制文件，拟置出土地规划性质为公共绿化用地，故未来存在改变土地用途的可能。东凌实业承诺：在本次重大资产重组交割后2年内，若相关政府部门对拟置出土地进行征用、收储等性质变更行为，对土地使用权人进行补偿形成的土地收益（即本次拟置出土地本身补偿金额高于拟置出土地本次资产置换作价的部分），由东凌实业向广州冷机进行等额的补偿。

**承诺履行情况：**截至报告期末，尚未出现相关政府部门对置出土地进行征用、收储等性质变更行为。该项承诺已履行完毕。

#### **(十) 聘任、解聘会计师事务所情况**

2011年3月28日召开的公司2010年年度股东大会审议通过了《公司2011年续聘会计师事务所及其报酬的议案》，公司续聘广东正中珠江会计师事务所为本公司2011年度财务审计机构。（相关公告见2011年3月29日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网）。目前广东正中珠江会计师事务所有限公司已为本公司提供三年的审计服务。2011年公司支付给广东正中珠江会计师事务所有限公司的审计费用为60万元。

(十一) 在报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### (十二) 公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息保密制度》等规定的前提下，接待调研及采访，客观、真实、准确、完整地介绍公司经营情况。2011年公司接待机构投资者的实地调研13次，共40余人，并通过电话沟通方式回复投资者的问询。公司与投资者的主要沟通信息是公司发展战略、生产经营情况、行业动态，没有提供书面资料，没有向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息的情况。

#### 2011年度接待调研及采访的有关情况

接待时间	地点	接待方式	接待对象	沟通的主要内容
2011年1月6日	公司	实地调研	长江证券、广发证券、广东新价值投资公司	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年4月15日	公司	实地调研	三菱日联证券	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年5月19日	公司	实地调研	深圳市武当资产管理有限公司	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年6月2日	公司	实地调研	国信证券、国联证券和深圳市上善御富资产管理有限公司	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年6月23日	公司	实地调研	光大证券、华夏基金、诺安基金	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年7月14日	公司	实地调研	恒安证券	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年7月15日	公司	实地调研	第一创业证券、申银万国证券	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年9月7日	公司	实地调研	中投证券、国海证券、东北证券、广州证券、博时基金、金元证券、太和投资、泰达鼎晟、国宗润邦	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年9月23日	公司	实地调研	第一创业证券、长盛基金	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年10月12日	公司	实地调研	中信产业基金	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年11月8日	公司	实地调研	申银万国、江苏瑞华投资、北京市星石投资、财通证券	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年11月16日	公司	实地调研	银华基金、广东和鼎投资公司	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年12月29日	公司	实地调研	私募	公司发展战略、生产经营、市场前景
2011年1月1日— 2011年12月31日	公司	电话沟通	公众投资者	公司发展战略、生产经营、市场前景

## 十一、财务报告

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 会计报表（附后）
- (三) 会计报表附注（附后）

## 十二、备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定信息披露报纸公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

(四) 公司章程。

广州东凌粮油股份有限公司董事会

董事长：赖宁昌

二〇一二年二月二十七日

# 审 计 报 告

广会所审字[2012]第 11006020013 号

## 广州东凌粮油股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广州东凌粮油股份有限公司(以下简称“东凌粮油”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表, 2011 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东凌粮油管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，东凌粮油财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东凌粮油 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：刘火旺

中国 广州

二〇一二年二月二十七日

## 合并资产负债表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2011.12.31	2010.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,647,589,829.20	2,322,738,583.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	19,841,625.09	11,465,949.12
应收票据		-	-
应收账款	3	64,715,912.77	11,054,686.08
预付款项	4	32,976,503.00	28,747,450.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	5	12,820,622.90	13,065,585.17
应收股利		-	-
其他应收款	6	2,873,943.88	2,359,665.19
买入返售金融资产		-	-
存货	7	1,204,341,884.46	1,350,378,104.16
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计：</b>		<b>2,985,160,321.30</b>	<b>3,739,810,023.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	8	622,222,439.91	649,331,392.56
在建工程	9	159,484,081.40	10,322,862.10
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	10	55,535,416.80	56,118,780.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	11	-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计：</b>		<b>837,241,938.11</b>	<b>715,773,035.37</b>
<b>资产总计：</b>		<b>3,822,402,259.41</b>	<b>4,455,583,058.86</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续表)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注五	2011.12.31	2010.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	13	1,691,723,607.41	3,260,668,721.65
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	14	2,489,086.10	1,283,401.64
应付票据	15	939,569,413.48	213,167,465.73
应付账款	16	333,007,200.72	52,315,891.05
预收款项	17	198,790,950.90	157,640,370.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	18	3,793,013.70	23,723,043.95
应交税费	19	-59,531,674.10	-5,039,431.36
应付利息	20	16,059,700.63	13,898,822.71
应付股利		-	-
其他应付款	21	1,349,489.67	4,800,333.73
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	22	130,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债	23	12,831,292.72	5,742,333.69
<b>流动负债合计:</b>		3,270,082,081.23	3,818,200,953.66
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	24	220,252,845.73	115,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	25	15,833,333.28	17,100,000.00
<b>非流动负债合计:</b>		236,086,179.01	132,100,000.00
<b>负债合计:</b>		3,506,168,260.24	3,950,300,953.66
<b>股东权益:</b>			
股本	26	222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积	27	9,721,313.84	9,721,313.84
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	28	20,884,247.03	12,589,379.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	29	57,157,071.99	253,500,067.93
外币报表折算差额		-2,075,920.17	-1,064,613.56
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		307,686,712.69	496,746,148.19
少数股东权益		8,547,286.48	8,535,957.01
<b>股东权益合计:</b>		316,233,999.17	505,282,105.20
<b>负债和股东权益总计:</b>		3,822,402,259.41	4,455,583,058.86

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合 并 利 润 表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011 年度	2010 年度
<b>一、营业总收入</b>	30	6,723,417,567.00	5,566,062,419.64
其中：营业收入		6,723,417,567.00	5,566,062,419.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		6,898,943,185.75	5,328,525,829.77
其中：营业成本	30	6,781,028,438.65	5,138,983,349.08
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	31	2,847,700.19	8,738,959.13
销售费用	32	17,193,533.88	17,922,218.22
管理费用	33	90,083,728.61	108,878,311.91
财务费用	34	-15,693,248.31	22,736,427.15
资产减值损失	35	23,483,032.73	31,266,564.28
加：公允价值变动收益	36	-9,924,382.02	-1,874,215.49
投资收益	37	-5,975,563.97	-36,842,422.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
<b>三、营业利润</b>		-191,425,564.74	198,819,951.93
加：营业外收入	38	2,613,017.21	779,740.40
减：营业外支出	39	107,757.73	2,333,556.16
其中：非流动资产处置损失		503.44	13,756.13
<b>四、利润总额</b>		-188,920,305.26	197,266,136.17
减：所得税费用	40	1,944,484.56	7,208,410.58
<b>五、净利润</b>		-190,864,789.82	190,057,725.59
归属于母公司所有者的净利润		-188,048,128.89	191,437,548.74
少数股东损益		-2,816,660.93	-1,379,823.15
<b>六、每股收益</b>			
(一)基本每股收益	41	-0.85	0.86
(二)稀释每股收益	41	-0.85	0.86
<b>七、其他综合收益</b>	42	-1,459,441.05	227,976.96
<b>八、综合收益总额</b>		-192,324,230.87	190,285,702.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-189,059,435.50	191,710,945.54
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-3,264,795.37	-1,425,242.99

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,000,000.00	9,721,313.84	-	-	12,589,379.98	-	253,500,067.93	-1,064,613.56	8,535,957.01	505,282,105.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	222,000,000.00	9,721,313.84	-	-	12,589,379.98	-	253,500,067.93	-1,064,613.56	8,535,957.01	505,282,105.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,294,867.05	-	-196,342,995.94	-1,011,306.61	11,329.47	-189,048,106.03
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-188,048,128.89	-	-2,816,660.93	-190,864,789.82
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-1,011,306.61	-448,134.44	-1,459,441.05
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-188,048,128.89	-1,011,306.61	-3,264,795.37	-192,324,230.87
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,276,124.84	3,276,124.84
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,276,124.84	3,276,124.84
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,294,867.05	-	-8,294,867.05	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,294,867.05	-	-8,294,867.05	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	9,721,313.84	-	-	20,884,247.03	-	57,157,071.99	-2,075,920.17	8,547,286.48	316,233,999.17

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2010 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,000,000.00	8,422,702.79	-	-	12,589,379.98	-	62,062,519.19	-39,399.31	-	305,035,202.65
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	222,000,000.00	8,422,702.79	-	-	12,589,379.98	-	62,062,519.19	-39,399.31	-	305,035,202.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	1,298,611.05	-	-	-	-	191,437,548.74	-1,025,214.25	8,535,957.01	200,246,902.55
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	191,437,548.74	-	-1,379,823.15	190,057,725.59
(二) 其他综合收益	-	1,298,611.05	-	-	-	-	-	-1,025,214.25	-45,419.84	227,976.96
上述(一)和(二)小计	-	1,298,611.05	-	-	-	-	191,437,548.74	-1,025,214.25	-1,425,242.99	190,285,702.55
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	9,961,200.00	9,961,200.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	9,961,200.00	9,961,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	9,721,313.84	-	-	12,589,379.98	-	253,500,067.93	-1,064,613.56	8,535,957.01	505,282,105.20

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并现金流量表**

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011 年度	2010 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,741,104,269.40	6,320,458,781.05
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	43	80,813,193.36	20,243,470.41
经营活动现金流入小计		7,821,917,462.76	6,340,702,251.46
购买商品、接受劳务支付的现金		6,587,390,717.15	6,602,780,811.09
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		72,538,461.71	50,680,681.09
支付的各种税费		60,467,255.77	42,200,411.64
支付的其他与经营活动有关的现金	43	96,121,821.46	58,174,349.32
经营活动现金流出小计		6,816,518,256.09	6,753,836,253.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,005,399,206.67</b>	<b>-413,134,001.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,772,706.65	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		23,779.81	47,876.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,796,486.46	47,876.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		189,371,221.02	127,076,375.29
投资支付的现金		990,199.01	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		190,361,420.03	127,076,375.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-188,564,933.57</b>	<b>-127,028,498.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		3,230,705.00	9,934,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,230,705.00	9,934,050.00
取得借款收到的现金		10,398,117,694.17	7,537,180,194.54
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	661,004,439.24	21,737,656.10
筹资活动现金流入小计		11,062,352,838.41	7,568,851,900.64
偿还债务所支付的现金		11,720,271,828.50	5,078,004,784.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		150,864,403.22	128,702,121.07
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	79,803,013.37
支付其他与筹资活动有关的现金	43	47,244,711.20	1,815,908,346.39
筹资活动现金流出小计		11,918,380,942.92	7,022,615,251.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-856,028,104.51</b>	<b>546,236,648.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,674,898.16</b>	<b>-4,699,617.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-42,868,729.57</b>	<b>1,374,530.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		223,185,340.47	221,810,809.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>180,316,610.90</b>	<b>223,185,340.47</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资 产 负 债 表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十二	2011.12.31	2010.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,339,895.24	10,868,263.12
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	1,538,544.00	762,795.85
预付款项		6,060,314.51	4,403,646.40
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	358,522.31	734,712.82
存货		22,011,800.65	109,708,296.44
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计：</b>		<b>46,309,076.71</b>	<b>126,477,714.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	246,043,352.28	246,043,352.28
投资性房地产		-	-
固定资产		87,740,532.71	89,124,336.47
在建工程		980,800.00	486,107.74
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		775,588.22	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计：</b>		<b>335,540,273.21</b>	<b>335,653,796.49</b>
<b>资产总计：</b>		<b>381,849,349.92</b>	<b>462,131,511.12</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资 产 负 债 表 (续 表)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注十二	2011.12.31	2010.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		34,354,728.10	15,640,261.46
预收款项		31,567,427.95	48,749,949.85
应付职工薪酬		1,423,327.96	9,653,136.26
应交税费		-8,663,725.57	-18,534,154.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,424.00	186,217,233.22
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计:</b>		58,685,182.44	241,726,426.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计:</b>		-	-
<b>负债合计:</b>		58,685,182.44	241,726,426.29
<b>股东权益:</b>			
股本		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		5,626,117.01	5,626,117.01
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,884,247.03	12,589,379.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		74,653,803.44	-19,810,412.16
<b>股东权益合计:</b>		323,164,167.48	220,405,084.83
<b>负债和股东权益总计:</b>		381,849,349.92	462,131,511.12

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 利 润 表

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十二	2011 年度	2010 年度
<b>一、营业收入</b>	4	1,758,050,340.36	330,862,684.52
减: 营业成本	4	1,762,239,763.50	323,403,553.72
营业税金及附加		2,960.51	-
销售费用		11,463,760.23	1,632,404.33
管理费用		41,640,959.77	29,051,070.85
财务费用		-49,116.52	2,134.55
资产减值损失		20,928.43	78,816.25
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	160,000,000.00	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		102,731,084.44	-23,305,295.18
加: 营业外收入		77,998.24	1,500.00
减: 营业外支出		50,000.03	2,170,000.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>		102,759,082.65	-25,473,795.18
减: 所得税费用		-	-
<b>四、净利润</b>		102,759,082.65	-25,473,795.18
<b>五、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		102,759,082.65	-25,473,795.18

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 股东权益变动表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度							
	股 本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	12,589,379.98	-	-19,810,412.16	220,405,084.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	12,589,379.98	-	-19,810,412.16	220,405,084.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,294,867.05	-	94,464,215.60	102,759,082.65
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	102,759,082.65	102,759,082.65
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	102,759,082.65	102,759,082.65
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,294,867.05	-	-8,294,867.05	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,294,867.05	-	-8,294,867.05	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	20,884,247.03	-	74,653,803.44	323,164,167.48

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**股东权益变动表(续)**

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2010 年度							
	股 本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	12,589,379.98	-	5,663,383.02	245,878,880.01
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	12,589,379.98	-	5,663,383.02	245,878,880.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-25,473,795.18	-25,473,795.18
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-25,473,795.18	-25,473,795.18
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-25,473,795.18	-25,473,795.18
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	12,589,379.98	-	-19,810,412.16	220,405,084.83

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 现 金 流 量 表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2011 年度	2010 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,713,622,322.90	146,845,993.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,137,865.27	300,918.34
经营活动现金流入小计		1,714,760,188.17	147,146,911.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,010,096.08	39,168,455.65
支付给职工以及为职工支付的现金		32,057,272.85	10,457,418.13
支付的各种税费		3,191,759.20	119,606.90
支付其他与经营活动有关的现金		32,052,398.10	86,034,625.12
经营活动现金流出小计		1,703,311,526.23	135,780,105.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,448,661.94</b>	<b>11,366,806.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,977,029.82	531,205.80
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,977,029.82	531,205.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,977,029.82</b>	<b>-531,205.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		5,471,632.12	10,835,600.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,868,263.12	32,662.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		16,339,895.24	10,868,263.12

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司历史沿革

广州东凌粮油股份有限公司原名为广州冷机股份有限公司。广州冷机股份有限公司（以下简称“广州冷机”）系经广州市人民政府穗府函[1998]61号文批准，由万宝冷机集团有限公司（以下简称“万宝冷机”）独家发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]256号文批准，广州冷机于1998年10月12日在深圳证券交易所以上网发行5130万人民币普通股，另向公司职工配售570万股。1998年10月27日，广州市工商行政管理局核准本公司注册，广州冷机持有注册号为4401011100788号《企业法人营业执照》。广州冷机注册资本和股本均为人民币22200万元。

2002年，广州万宝集团有限公司（以下简称“广州万宝”）以承担债务的方式取得广州冷机国有法人股15041万股，占本公司总股本的67.75%。2005年3月广州万宝经中国证券监督管理委员会批准将其持有的广州冷机法人股8547万股转让给以下公司：①向广州市动源渦卷实业有限公司（2007年6月21日经广州市工商行政管理局批准变更为“广州动源集团有限公司”；2008年4月30日经广州市工商行政管理局批准变更为“广州东凌实业集团有限公司”，法定代表人变更为赖宁昌。以下简称“东凌实业”。）转让3552万股，占广州冷机股份总额的16%；②向广州市汇来投资有限公司转让2997万股，占广州冷机股份总额的13.5%；③向广州东晟投资有限公司转让1998万股，占广州冷机股份总额的9%。转让后广州万宝持有广州冷机股份6494万股，占广州冷机股份总额的29.25%。

2006年3月27日，广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司分别与东凌实业签订《股份转让协议》，分别将持有的广州冷机非流通股份2997万股、1998万股转让给东凌实业，股权过户手续于2006年9月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股权过户完成后，东凌实业持有广州冷机8547万股法人股，占总股本的38.5%，成为广州冷机第一大股东。广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司不再持有广州冷机股份。

2006年8月7日召开的公司相关股东会议通过了公司股权分置改革方案：即公司非流通股股东向流通股股东每10股流通股执行3.1股股份的对价安排，以换取其非流通股份的流通权。同时，公司非流通股股东将所获公司2005年全部现金红利作为对价安排执行给流通股股东，即流通股股东每10股获送0.594578元的对价安排。

广州冷机实施股权分置改革方案及股权转让后的股本总额保持不变，所有股份均变为流通股；广州冷机股权变更后的主要股东为：东凌实业76316940股，占本公司股份总额的34.38%，为本公司第一大股东；广州万宝57985516股，占本公司股份总额的26.12%。

2008年6月5日东凌实业与广州万宝签订股权转让协议，东凌实业受让广州冷机原第二大股东广州万宝持有的本公司57985516股股份于2009年5月7日完成过户登记手续。本次股份过户完成后，东凌实业持有广州冷机134302456股，占公司总股本的60.50%，为广州冷机第一大股东，广州万宝不再持有广州冷机股份。

2009年9月24日，广州冷机股份有限公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972号）。根据上述批复，证监会核准本公司的重大资产重组方案，即广州冷机将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的100%股权进行置换。重组已于2009年10月19日完成工商变更手续，广州植之元油脂实业有限公司成为本公司的全资子公司。

2009年12月22日，公司收到广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为广州东凌粮油股份有限公司，注册号变更为440101000037832，注册资本和股本不变，均为人民币22200万元。

2011年12月16日，东凌实业通过深圳证券交易所大宗交易系统减持本公司流通股4606500股。本次减持股份后，东凌实业持有本公司无限售条件流通股129,695,956股，占公司总股本的58.42%。

## 2、公司所属行业类别

植物油加工业。

## 3、公司经营范围及主要产品

生产：食用植物油（全精炼）（有效期至2013年10月10日）；批发兼零售：预包装、散装食品（主营：食用油）（食品流通许可证有效期至2012年12月4日止）；销售粮食、饲料，货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可后方可经营）；以自有资金投资；仓储。

## 4、公司法定地址

广州市南沙区万顷沙镇红安路3号。

## 5、法定代表人

赖宁昌

## 6、公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、经理层以及

适应公司需要的生产经营管理机构，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及审计委员会，负责公司经营管理重要事项的决策，对董事会负责；总经理负责公司的日常管理经营事务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### - 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### - 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **--合并范围的确定原则**

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### **--合并报表采用的会计方法**

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### **--少数股东权益和损益的列报**

- 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

- 子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### **--当期增加减少子公司的合并报表处理**

- 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

- 在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## **7、现金等价物的确认标准**

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## **8、外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## **9、金融工具**

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

- 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- 对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。



金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；

- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 终止确认部分的账面价值；

- 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

- 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 10、应收款项

### - 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### - 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
组合 2	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3 年以上	80	80

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 11、存货核算方法

### -- 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品等。

### -- 存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

### -- 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

### - 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

## 12、长期股权投资

#### - 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）

#### - 长期股权投资的投资成本

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（4）投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（5）以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

（6）以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### - 长期股权投资的后续计量

（1）本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按

照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

(2) 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

#### - 长期股权投资的收益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### - 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## **13、固定资产**

#### - 固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

#### - 固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的

账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### - 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(1) 房屋建筑物	10-30	4-5	3.17-9.6
(2) 办公设备	5-10	4-5	9.5-19.20
(3) 电子设备	5-10	4-5	9.5-19.20
(4) 机器设备	5-15	4-5	6.33-19.20
(5) 运输设备	5-10	4-5	9.5-19.20
(6) 其它设备	5-10	4-5	9.5-19.20

#### - 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。



## - 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。C:即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；D:承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；E:租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 14、在建工程

### - 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

### - 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### - 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在

所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### - 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 15、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率}$$

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\Sigma$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

## 16、无形资产

### - 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

### - 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### -- 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### -- 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场; 无形资产将在内部使用时, 证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## **17、商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **18、长期待摊费用**

长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上 (不含一年) 的各项费用, 长期待摊费用按发生时的实际成本计价, 并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **19、资产减值**

资产负债表日, 公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产 (暂以成本模式计量)、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产, 有迹象表明发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都应进行减值测试。

## **20、职工薪酬**

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## **21、预计负债**

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **22、收入**

### **- 销售商品**

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **- 提供劳务**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认

相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

(1) 收入金额能够可靠计量；

(2) 相关经济利益很可能流入公司；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### **- 让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **23、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### - 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### - 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### - 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 25、经营租赁、融资租赁



### - 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### - 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、套期会计

套期保值，是指企业为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

第一，在套期开始时，企业对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

第二，该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

第三，对预期交易的现金流量套期，预期交易应当发生的可能性很大，且必须使企业面临

最终将影响损益的现金流量变动风险。

第四，套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。

第五，企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公司的套期保值为现金流量套期，按照下列规定处理：

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

(3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

套期工具利得或损失的后续处理要求：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：①原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时；应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。②将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，该确定承诺满足运用套期保值准则规定的套期会计方法条件的，也应当选择上述两种方法之一处理。企业选择了上述两种处理方法之一作为会计政策后，应当一致地运用于相关的所有预期交易套期，不得随意变更。

(3) 不属于以上(1)或(2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

终止运用现金流量套期会计方法的条件：

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是企业正式书面文件所载明套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

(3) 预期交易预计不会发生。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(4) 企业撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

## **27、利润分配政策**

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东会决议进行分配。

## **28、主要会计政策和会计估计的变更**

公司报告期内不存在会计政策和会计估计的变更。

## **29、前期会计差错更正**

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## **三、税项**

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

## 1. 主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
营业税	劳务收入	5%
增值税	销售额	13%、17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
利得税	应纳税所得额	16.50%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	应税平方数	3元每平方

说明:

(1) 公司的产品中, 豆粕、大豆原油、一级豆油按 13%的税率计算销项税, 浓缩磷脂按 17%计算销项税。

(2) 广州东凌粮油股份有限公司、广州植之元油脂实业有限公司按 7%计缴城市建设维护税; 广州植之元油脂有限公司按 5%计缴城市建设维护税。

(3) 东凌粮油(香港)有限公司、元通船运(香港)有限公司按 16.5%税率征收利得税。

## 2、税收优惠及批示

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定, 从事农、林、牧、渔业项目的所得, 可以免征、减征企业所得税。同时根据财税[2008]149号“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知”, 公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司及其下属子公司广州植之元油脂有限公司从事的生产活动属于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工的范围, 可减免企业所得税, 并自 2008 年度起执行。

根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号《国家税务总局关于实施农 林 牧 渔业项目企业所得税优惠问题的公告》, 企业从事农、林、牧、渔业项目, 凡属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)》(国家发展和改革委员会令 9 号)中限制和淘汰类的项目, 不得享受实施条例第八十

六条规定的优惠政策。根据《产业结构调整指导目录（2011年版）》，大豆压榨及浸出项目属于限制类，公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司及其下属子公司广州植之元油脂有限公司自2011年度起不再享受免税优惠。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构对子公司净投资的其他项目余额
元通船运（香港）有限公司	全资子公司之孙公司	香港	船运	500万美元	中国内河、近海和远洋船运业务；仓储业务；物流服务；其他代理业务。	300万美元	-

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
元通船运（香港）有限公司	60%	60%	是	人民币8,547,286.48	-	-

###### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构对子公司净投资的其他项目余额
广州植之元油脂实业有限公司	全资子公司	广州南沙区万顷沙镇万环西路新安工业园	生产、销售	10000万元	加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至2013年5月7日）；销售豆粕，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），仓储。	246,043,352.28	-
广州植之元油脂有限公司	全资子公司之子公司	增城市新塘镇永和汽车工业城东路71号	生产、销售	5000万元	生产、销售：大豆油及其它制品、植物蛋白、植物油脂、豆粕产品；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	38,807,054.14	-

东凌粮油(香港)有限公司	全资子公司之子公司	香港	贸易	1980 万 美元	大豆等粮油原材料商品采购及其衍生品交易	1980 万美元	-
--------------	-----------	----	----	-----------------	---------------------	----------	---

(续上表)

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州植之元油脂实业有限公司	100%	100%	是	-	-	-
广州植之元油脂有限公司	100%	100%	是	-	-	-
东凌粮油(香港)有限公司	100%	100%	是	-	-	-

### (3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

## 3、本期新纳入合并范围的主体

(1) 本期无新纳入合并范围的主体。

(2) 本期无不再纳入合并范围的主体。

## 4、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

## 5、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下:

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	273,205.91	-	-	93,007.14
其中:						
--人民币			210,461.36	-	-	93,007.14
--美元	9,958.03	6.3009	62,744.55	-	-	-
银行存款	-	-	1,578,770,135.41	-	-	2,282,823,502.98
其中:						
--人民币	-	-	988,334,385.50	-	-	2,238,846,389.54
--美元	93,706,573.65	6.3009	590,435,749.91	6,640,360.13	6.6227	43,977,113.44
其他货币资金	-	-	68,546,487.88	-	-	39,822,073.31
--期货保证金	-	-	68,546,487.88	-	-	39,822,073.31
其中:						
-人民币	-	-	44,774,795.00	-	-	25,433,576.00
-美元	3,772,745.62	6.3009	23,771,692.88	2,172,602.91	6.6227	14,388,497.31
合计	-	-	1,647,589,829.20	-	-	2,322,738,583.43

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司质押的货币资金如下:

项 目	2011.12.31	2010.12.31	质押原因
定期存款	1,398,726,730.42	2,059,731,169.65	短期借款, 长期借款

(3) 货币资金 2011 年末余额较 2010 年末减少 29.07%, 主要由于归还了到期的质押借款所致。

## 2、交易性金融资产

项 目	2011.12.31	2010.12.31
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	993,282.88
套期工具	19,841,625.09	10,472,666.24
合 计	19,841,625.09	11,465,949.12

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是公司购买的工银全球基



金。

(2) 公司期末对持有的套期工具的有效性进行评价, 评价结果为高度有效的套期工具的成本及其浮动收益计入其他流动资产, 评价结果为非高度有效的套期工具的成本及其浮动收益计入交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产 2011 年末余额较 2010 年末增加了 73.05%, 主要由于期末持有未平仓的大豆期权增加所致。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类 别	2011.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(100万)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	68,058,572.96	100.00	3,342,660.19	5.00
其中: 组合 1	68,058,572.96	100.00	3,342,660.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	68,058,572.96	100.00	3,342,660.19	5.00
类 别	2010.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(100万)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,640,743.65	93.38	586,057.57	5.03
其中: 组合 1	11,640,743.65	93.38	586,057.57	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	824,857.44	6.62	824,857.44	100.00
合 计	12,465,601.09	100.00	1,410,915.01	11.32

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	68,058,517.52	100.00	3,342,654.65	11,560,335.93	99.31	578,016.80

1-2年	55.44	0.00	5.54	80,407.72	0.69	8,040.77
合计	68,058,572.96	100.00	3,342,660.19	11,640,743.65	100.00	586,057.57

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
顺德华星饲料厂	一般客户	216,927.89	破产清算	否

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2011.12.31	账龄	占总额的比例(%)
CHINA NATIONAL CHARTERING	客户	17,609,201.60	1年以内	25.87
MARUBENI	客户	4,168,385.54	1年以内	6.12
高要市莲塘镇健丰养殖畜牧场	客户	4,155,254.44	1年以内	6.11
SEALEGEND	客户	3,129,355.09	1年以内	4.60
蓬江区恒之丰饲料贸易部	客户	3,113,698.90	1年以内	4.58
合计		32,175,895.57		47.28

(5) 应收账款 2011 年末余额较 2010 年末增长 445.97%，主要由于下属公司元通船运（香港）有限公司期末应收船运费增加所致。

(6) 顺德市华星饲料厂于 2010 年因公司破产全额计提应收账款坏帐准备 824,857.44 元，本年轻破产清算收回 607,929,55 元，其余款项无法收回，对其核销。

(7) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款期末余额中无关联方的欠款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	32,966,130.36	99.97	28,715,018.14	99.89
1—2 年	4,600.64	0.01	17,508.00	0.06
2—3 年	5,772.00	0.02	14,924.20	0.05
合 计	32,976,503.00	100.00	28,747,450.34	100.00

(2) 预付款项前五名单位情况:

单 位 名 称	与本公司 关系	2011.12.31	账龄	占总额 的比例 (%)	未结算原因
中建二局安装工程有限公司	供应商	5,950,000.00	1 年以内	18.04	履约预付款
广州港股份有限公司	供应商	3,906,004.72	1 年以内	11.84	履约预付款
COSCO(HK)	供应商	3,651,551.13	1 年以内	11.07	履约预付款
中国对外建设总公司	供应商	3,634,840.00	1 年以内	11.02	履约预付款
无锡太湖锅炉有限公司	供应商	2,996,000.00	1 年以内	9.09	履约预付款
合 计	-	20,138,395.85		61.06	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项为购货尾款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预付款项期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预付款项期末余额中无关联方的欠款。

## 5、应收利息

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
定期存款利息	13,065,585.17	72,511,756.71	72,756,718.98	12,820,622.90

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下:

类 别	2011.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (50 万)	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	3,338,105.48	100.00	464,161.60	13.90
其中：组合1	3,338,105.48	100.00	464,161.60	13.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,338,105.48	100.00	464,161.60	13.90
类 别	2010.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(50万)	1,134,240.00	25.52	1,134,240.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,309,446.25	74.48	949,781.06	28.70
其中：组合1	3,309,446.25	74.48	949,781.06	28.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,443,686.25	100.00	2,084,021.06	46.90

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,441,612.61	73.14	122,080.62	1,774,740.98	53.63	88,420.00
1-2年	535,452.46	16.04	53,545.25	331,221.66	10.01	33,122.17
2-3年	11,907.80	0.36	4,763.12	336,370.00	10.16	134,548.00
3年以上	349,132.61	10.46	283,772.61	867,113.61	26.20	693,690.89
合 计	3,338,105.48	100.00	464,161.60	3,309,446.25	100.00	949,781.06

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人业务借支	业务借支	547,661.00	无法收回	否
南京顺风气力输送系统有限公司	往来款	24,000.00	无法收回	否
个人业务借支	业务借支	5,600.00	无法收回	否
合计		577,261.00		

(4) 其他应收款金额前五名单位明细如下：

客 户 类 别	与本公司关系	2011.12.31	欠款年限	占总额比例(%)
广州新恒昌企业发展有限公司	物业管理公司	766,156.00	1年以内	22.95
大连商品交易所	保证金	300,000.00	3年以上	8.99

客 户 类 别	与本公司关系	2011.12.31	欠款年限	占总额比例 (%)
广州市宁骏物业管理有限公司	物业管理公司	229,330.60	1年以内	6.87
个人业务借支	职工	150,000.00	1年以内	4.49
个人业务借支	职工	118,160.52	1年以内	3.54
合 计		1,563,647.12		46.84

(5) 2010年对员工的工伤赔款全额计提了坏帐准备1,134,240.00元, 本年收回社保局退还的工伤赔款586,579.00元, 剩余547,661.00元作为公司对个人的赔偿款核销。

(6) 截至2011年12月31日止, 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截至2011年12月31日止, 其他应收款期末余额中对关联方的欠款见附注六、4。

## 7、存货

(1) 存货分项列示如下:

存货 种类	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	836,653,406.64	-	836,653,406.64	1,095,208,621.55	29,682,408.18	1,065,526,213.37
包装物	1,720,574.16	-	1,720,574.16	1,570,581.02	-	1,570,581.02
委托代 销商品	-	-	-	9,722,931.78	-	9,722,931.78
自制半 成品	21,834,590.77	259,052.55	21,575,538.22	18,622,442.61	-	18,622,442.61
产成品	366,510,271.01	22,117,905.57	344,392,365.44	254,935,935.38	-	254,935,935.38
合计	1,226,718,842.58	22,376,958.12	1,204,341,884.46	1,380,060,512.34	29,682,408.18	1,350,378,104.16

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2010.12.31	本期计提 额	本 期 减 少			2011.12.31
			转回	转销	其他 减少	
原材料	29,682,408.18	-	-	29,682,408.18	-	-
自制半成品	-	259,052.55	-	-	-	259,052.55
产成品	-	22,117,905.57	-	-	-	22,117,905.57

合计	29,682,408.18	22,376,958.12	-	29,682,408.18	-	22,376,958.12
----	---------------	---------------	---	---------------	---	---------------

(3) 存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于其可变现净值	-	-
自制半成品	成本高于其可变现净值	-	-
产成品	成本高于其可变现净值	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	2010.12.31	本期增加		本期减少	2011.12.31
<b>一、账面原值合计</b>	832,962,099.65	16,490,384.90		229,674.00	849,222,810.55
1、房屋建筑物	452,193,585.14	3,372,438.46		-	455,566,023.60
2、办公设备	3,437,378.64	1,179,608.12		-	4,616,986.76
3、电子设备	2,298,920.30	35,365.82		33,674.00	2,300,612.12
4、机器设备	366,902,540.67	11,820,122.93		5,800.00	378,716,863.60
5、运输工具	8,035,644.34	79,549.57		190,200.00	7,924,993.91
6、其他设备	94,030.56	3,300.00		-	97,330.56
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	183,630,707.09	-	43,589,879.15	220,215.60	227,000,370.64
1、房屋建筑物	46,949,005.80	-	19,751,507.61	-	66,700,513.41
2、办公设备	1,821,635.52	-	541,735.29	-	2,363,370.81
3、电子设备	2,228,823.08	-	104,116.08	32,327.04	2,300,612.12
4、机器设备	129,434,352.40	-	21,820,818.08	5,296.56	151,249,873.92
5、运输工具	3,117,525.20	-	1,367,946.21	182,592.00	4,302,879.41
6、其他设备	79,365.09	-	3,755.88	-	83,120.97

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	649,331,392.56	-	-	622,222,439.91
1、房屋建筑物	405,244,579.34	-	-	388,865,510.19
2、办公设备	1,615,743.12	-	-	2,253,615.95
3、电子设备	70,097.22	-	-	-
4、机器设备	237,468,188.27	-	-	227,466,989.68
5、运输工具	4,918,119.14	-	-	3,622,114.50
6、其他设备	14,665.47	-	-	14,209.59
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、办公设备	-	-	-	-
3、电子设备	-	-	-	-
4、机器设备	-	-	-	-
5、运输工具	-	-	-	-
6、其他设备	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	649,331,392.56	-	-	622,222,439.91
1、房屋建筑物	405,244,579.34	-	-	388,865,510.19
2、办公设备	1,615,743.12	-	-	2,253,615.95
3、电子设备	70,097.22	-	-	-
4、机器设备	237,468,188.27	-	-	227,466,989.68
5、运输工具	4,918,119.14	-	-	3,622,114.50
6、其他设备	14,665.47	-	-	14,209.59

(2) 本期折旧额为 43,589,879.15 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 11,734,713.90 元。



(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，固定资产中房屋产权证为粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司最高额抵押借款设置为抵押担保物，最高额担保金额为 335,000,000.00 元。

(5) 报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(6) 报告期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

9、在建工程

(1) 在建工程项目如下：

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南沙生产基地第二条 5000 吨/ 天大豆加工生产线及配套项目	155,839,108.93	-	155,839,108.93	-	-	-
其他工程	3,644,972.47	-	3,644,972.47	10,322,862.10	-	10,322,862.10
合 计	159,484,081.40	-	159,484,081.40	10,322,862.10	-	10,322,862.10

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	2010.12.31	本期增加额	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2011.12.31
南沙生产基地第二条 5000 吨/天大豆加工生 产线及配套项目	约 3.4 亿	-	155,839,108.93	-	-	约 44%	-	4,058,340.99	4,058,340.99	7.4025	自筹	155,839,108.93
其他工程	-	10,322,862.10	5,056,824.27	11,734,713.90	-	-	-	-	-	-	自筹	3,644,972.47
合计		10,322,862.10	161,599,512.20	11,734,713.90	-	-	-	-	-	-		159,484,081.40

(3) 报告期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况:

项 目	取得方式	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.12.31	剩余摊销时间
一、原值合计						
土地使用权	购买	62,008,391.50	-	-	62,008,391.50	
软件	购买	603,754.70	791,070.33	-	1,394,825.03	
商标权	购买	-	11,200.00	-	11,200.00	
合计		62,612,146.20	802,270.33	-	63,414,416.53	
二、累计摊销额						
土地使用权		6,160,064.45	1,240,167.84	-	7,400,232.29	
软件		333,301.04	145,153.29	-	478,454.33	
商标权			313.11		313.11	
合计		6,493,365.49	1,385,634.24	-	7,878,999.73	
三、账面价值						
土地使用权		55,848,327.05	-	-	54,608,159.21	516个月、540个月
软件		270,453.66	-	-	916,370.70	10个月
商标权		-	-	-	10,886.89	
合计		56,118,780.71	-	-	55,535,416.80	

(2) 本期摊销额: 1,385,634.24 元。

(3) 无形资产中的南沙工厂土地使用权已并入粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物中为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司最高额为 335,000,000.00 元的借款设置了抵押担保。

(4) 报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 11、递延所得税资产

(1) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下:

项目	2011.12.31	2010.12.31
可抵扣暂时性差异	26,768,505.48	3,494,936.07
可抵扣亏损	194,468,457.83	78,879,796.98
合计	221,236,963.31	82,374,733.05

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	2011.12.31	2010.12.31
2013 年	56,307,418.95	56,307,418.95
2014 年	9,720,280.92	9,720,280.92
2015 年	12,657,482.56	12,852,097.11
2016 年	115,783,275.40	-
合计	194,468,457.83	78,879,796.98

## 12、资产减值准备

项目	2010.12.31	本期计提额	本期减少额			2011.12.31
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	3,494,936.07	2,801,709.65	1,695,635.04	794,188.89	-	3,806,821.79
存货跌价准备	29,682,408.18	22,376,958.12	-	29,682,408.18	-	22,376,958.12
合计	33,177,344.25	25,178,667.77	1,695,635.04	30,476,597.07	-	26,183,779.91

## 13、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下:

项目	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	50,000,000.00	-
抵押借款	258,000,000.00	285,000,000.00
质押借款	1,306,023,607.41	2,975,668,721.65
信用借款	77,700,000.00	-

合 计	1,691,723,607.41	3,260,668,721.65
-----	------------------	------------------

(2) 保证借款由广州东凌粮油股份有限公司为下属子公司广州植之元油脂实业有限公司提供保证担保；抵押借款由公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物为抵押物；质押借款由公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以定期存款 1,314,069,350.08 元为质押物。

(3) 短期借款 2011 年末余额较 2010 年末减少 48.12%，主要是由于本年四季度公司新增开具三个月远期信用证模式。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，短期借款期末余额无已到期未偿还的短期借款。

#### 14、交易性金融负债

项 目	2011.12.31	2010.12.31
衍生金融负债	2,489,086.10	1,283,401.64
合 计	2,489,086.10	1,283,401.64

交易性金融负债 2011 年末余额较 2010 年末增加 93.94%，主要是由于期末持有的期货浮动亏损增加导致。

#### 15、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下：

项 目	2011.12.31	2010.12.31
信用证	932,374,417.32	213,167,465.73
银行承兑汇票	7,194,996.16	-
合 计	939,569,413.48	213,167,465.73

(2) 下一会计期间将到期的金额：939,569,413.48 元

(3) 应付票据 2011 年末余额较 2010 年末增加 340.77%，主要是由于本年四季度公司新增开具三个月远期信用证模式。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应付票据期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的票据。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应付票据期末余额中无应付关联方的票据。

## 16、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	318,039,117.50	95.51	44,909,573.49	85.84
1-2 年	14,055,820.63	4.22	5,993,567.29	11.46
2-3 年	88,648.97	0.03	238,477.55	0.46
3 年以上	823,613.62	0.24	1,174,272.72	2.24
合计	333,007,200.72	100.00	52,315,891.05	100.00

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项主要为工程款尾款。

(3) 应付账款 2011 年末余额较 2010 年末增加 536.53%, 主要由于年末大豆应付款增加, 以及下属公司元通船运 (香港) 有限公司期末应付船运费增加所致。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应付账款期末余额中无应付关联方的款项。

## 17、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	198,343,623.39	99.77	156,727,514.37	99.42
1-2 年	245,283.83	0.12	720,950.05	0.46

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
2-3 年	81,793.24	0.04	181,264.02	0.11
3 年以上	120,250.44	0.07	10,642.43	0.01
合 计	198,790,950.90	100.00	157,640,370.87	100.00

(2) 截至 2011 年 12 月 31 止, 账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项期末余额中无关联方的预收款项。

## 18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,150,583.48	37,635,916.33	57,753,183.29	3,033,316.52
职工福利费	-	2,973,165.49	2,973,165.49	-
社会保险费	-	8,934,836.35	8,934,836.35	-
其中: 1、医疗保险费	-	2,730,391.25	2,730,391.25	-
2、基本养老保险费	-	5,131,486.36	5,131,486.36	-
3、失业保险费	-	631,501.81	631,501.81	-
4、工伤保险费	-	216,913.05	216,913.05	-
5、生育保险费	-	224,543.88	224,543.88	-
住房公积金	5,791.00	2,596,772.00	2,597,454.00	5,109.00
辞退福利	-	137,018.50	137,018.50	-
其他	566,669.47	330,722.79	142,804.08	754,588.18
1、工会经费和职工教育经费	566,669.47	330,722.79	142,804.08	754,588.18
合 计	23,723,043.95	52,608,431.46	72,538,461.71	3,793,013.70



(2) 截至 2011 年 12 月 31 止, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

类别	预计发放时间	预计发放金额
工资、奖金、津贴和补贴	2012 年 4 月份前	3,033,316.52

## 19、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

类 别	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-64,750,860.10	-21,468,243.38
城市建设维护税	2,069,852.84	3,230,835.06
教育费附加	1,478,466.32	1,384,649.37
企业所得税	844,482.45	5,561,906.91
个人所得税	157,557.62	201,716.11
印花税	228,424.40	446,577.48
进口关税	-168,476.40	2,119,197.56
堤围防护费	608,878.77	3,483,929.53
合 计	-59,531,674.10	-5,039,431.36

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

(3) 应交税费 2011 年末较 2010 年末减少 1081.32%, 主要是由于期末未抵扣进项税额增加导致。

## 20、应付利息

项 目	2011.12.31	2010.12.31
短期借款应付利息	16,059,700.63	13,898,822.71
合 计	16,059,700.63	13,898,822.71

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	960,575.71	71.18	4,371,403.11	91.06
1-2 年	24,312.78	1.80	3,505.83	0.07
2-3 年	1,272.31	0.10	135,836.00	2.83
3 年以上	363,328.87	26.92	289,588.79	6.04
合计	1,349,489.67	100.00	4,800,333.73	100.00

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项为工程款尾款。

(3) 其他应付款 2011 年末余额较 2010 年末减少 71.89%, 是由于本期归还了投标保证金等款项所致。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应付款期末余额中应付关联方的款项见附注六、4。

## 22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项列示如下:

项 目	2011.12.31	2010.12.31
一年内到期的长期借款	130,000,000.00	90,000,000.00
合 计	130,000,000.00	90,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	130,000,000.00	90,000,000.00
合 计	130,000,000.00	90,000,000.00

(3) 保证借款由东凌集团有限公司提供信用保证。

(4) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	贷款	2011.12.31	2010.12.31
------	-------	-------	----	----	------------	------------

				利率 (%)	外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国工商银行 股份有限公司 广州增城支行	2006.11.22	2012.10.20	人民币	浮动 利率	-	130,000,000.00	-	90,000,000.00

(5) 一年内到期的非流动负债 2011 年末余额较 2010 年末增加 44.44%，是因为 2012 年到期的借款增加所致。

### 23、其他流动负债

类 别	2011.12.31	2010.12.31
电费	7,449,764.94	2,141,832.02
水费	143,178.56	131,926.25
港口费	3,960,874.29	2,178,903.76
排污费	10,808.26	23,004.99
*递延收益	1,266,666.67	1,266,666.67
合 计	12,831,292.72	5,742,333.69

\*广州植之元油脂实业有限公司于 2009 年收到的由广州市经济贸易委员会和广州市财政局拨付的“1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”财政贴息 300 万元；以及由广东省发展和改革委员会和广东省经济贸易委员会拨付的“1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”的专项资金 1600 万元。精炼项目于 2010 年完工并投入试用，政府补助于 2010 年开始分配转入营业外收入。递延收益为下一年度应分配的金额。

### 24、长期借款

#### (1) 长期借款分类：

项 目	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	83,922,968.50	60,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	55,000,000.00

项 目	2011.12.31	2010.12.31
质押借款	81,329,877.23	-
合 计	220,252,845.73	115,000,000.00

保证借款由广州东凌粮油股份有限公司为下属子公司广州植之元油脂实业有限公司提供保证担保；抵押借款以粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物为抵押物担保，质押借款由公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以定期存款 84,657,380.34 为质押物。

长期借款 2011 年末余额较 2010 年末增长 91.52%，主要是由于本期新增为大豆采购的质押借款的期限为 2 年。

### (2) 前五名的长期借款

贷 款 单 位	借款起始日	借款终止日	币种	贷款 利率 (%)	2011.12.31		2010.12.31	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币 金额
中国银行股份有限公司广州天河支行	2011-9-9	2013-9-21	美元	5.75	12,907,660.37	81,329,877.23	-	-
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2011-10-20	2018-2-23	人民币	7.40	-	38,303,152.57	-	-
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2011-9-21	2013-9-21	人民币	5.75	-	18,651,855.26	-	-
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2011-10-31	2018-2-23	人民币	7.40	-	9,797,166.83	-	-
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2011-11-10	2018-2-24	人民币	7.40	-	9,170,793.84	-	-

### 25、其他非流动负债

项 目	2011.12.31	2010.12.31
精炼技术改造扩建项目专项资金	15,833,333.28	17,100,000.00
合 计	15,833,333.28	17,100,000.00

其他非流动负债为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司收到的由广州市经济贸易委员会和广州市财政局拨付的“1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项

目”财政贴息 300 万元；以及由广东省发展和改革委员会和广东省经济贸易委员会拨付的“1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”的专项资金 1600 万元。精炼项目于 2010 年完工并投入试用，政府补助于 2010 年开始分配转入营业外收入。

## 26、股本

项 目	2010.12.31		本期增减变动			2011.12.31	
	金 额	比 例 (%)	增 发	配 股	其 他	金 额	比 例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	112,102,456.00	50.50	-	-	-110,865,518.00	1,236,938.00	0.56
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	112,102,456.00	50.50	-	-	-112,102,456.00	-	-
其中：							
境内非国有法人持股	112,102,456.00	50.50	-	-	-112,102,456.00	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	1,236,938.00	1,236,938.00	0.56
<b>二、无限售条件股份</b>	109,897,544.00	49.50	-	-	110,865,518.00	220,763,062.00	99.44
1、人民币普通股	109,897,544.00	49.50	-	-	110,865,518.00	220,763,062.00	99.44
2、境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、股份总额</b>	<b>222,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>222,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 27、资本公积

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
其他	9,721,313.84	-	-	9,721,313.84

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
合计	9,721,313.84	-	-	9,721,313.84

## 28、盈余公积

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
法定盈余公积	12,589,379.98	8,294,867.05	-	20,884,247.03
合 计	12,589,379.98	8,294,867.05	-	20,884,247.03

## 29、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	253,500,067.93	-
调整 年初未分配利润合计数	-	-
调整后 年初未分配利润	-	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-188,048,128.89	-
减: 提取法定盈余公积	8,294,867.05	10%
减: 提取任意盈余公积	-	-
减: 应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	57,157,071.99	-

## 30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
营业收入	6,723,417,567.00	5,566,062,419.64
主营业务收入	6,723,417,567.00	5,566,062,419.64
其他业务收入	-	-
营业成本	6,781,028,438.65	5,138,983,349.08

主营业务成本	6,781,028,438.65	5,138,983,349.08
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务按行业类别分项列示如下:

业务类别	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油脂	6,330,944,177.04	6,388,955,267.32	5,561,959,487.32	5,132,760,204.58
海运服务	392,473,389.96	392,073,171.33	4,102,932.32	6,223,144.50
合计	6,723,417,567.00	6,781,028,438.65	5,566,062,419.64	5,138,983,349.08

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品类别	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
豆粕	3,695,691,815.53	3,733,307,243.87	3,492,657,851.30	3,218,560,624.03
豆油	2,401,760,196.56	2,420,230,914.48	1,957,607,944.98	1,808,685,175.53
海运服务	392,473,389.96	392,073,171.33	4,102,932.32	6,223,144.50
其他	233,492,164.95	235,417,108.97	111,693,691.04	105,514,405.02
合计	6,723,417,567.00	6,781,028,438.65	5,566,062,419.64	5,138,983,349.08

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地 区	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省内	5,318,632,354.98	5,377,852,232.22	4,438,803,571.29	4,054,116,887.31
广东省外	1,012,311,822.06	1,011,103,035.10	1,123,155,916.03	1,078,643,317.27
国外	392,473,389.96	392,073,171.33	4,102,932.32	6,223,144.50
合 计	6,723,417,567.00	6,781,028,438.65	5,566,062,419.64	5,138,983,349.08

(5) 前五名客户的营业收入情况

①2011 年度

客 户 名 称	营业收入	占全部营业收入的比例%
茂名市茂港区亿粮饲料经营部	552,080,892.18	8.21
江门市蓬江区同益饲料贸易购销部	284,604,752.96	4.23
广州市新锦龙塑料助剂有限公司	238,583,336.07	3.55
南海油脂工业(赤湾)有限公司	236,784,959.37	3.52
蓬江区恒之丰饲料贸易部	213,684,302.73	3.18
合 计	1,525,738,243.31	22.69

②2010 年度

客 户 名 称	营业收入	占全部营业收入的比例%
江门市蓬江区同益饲料贸易购销部	509,134,672.11	9.15
肇庆市端州区锦兴饲料经营部	297,448,829.94	5.34
茂名市茂南亿粮饲料经营部	275,123,930.42	4.94
中储粮油脂工业东莞有限公司	144,337,050.80	2.59
广州市增城增富饲料经营部	112,535,542.70	2.02
合 计	1,338,580,025.97	24.04

31、营业税金及附加

税 种	2011 年度	2010 年度	计缴标准
城建税	995,068.88	4,831,829.76	5%, 7%
教育费附加	1,652,178.65	2,146,518.78	3%
营业税	200,452.66	1,760,610.59	5%
合 计	2,847,700.19	8,738,959.13	

营业税金及附加 2011 年度较 2010 年度减少 67.41%，主要由于本期应交增值税额减少导致相应的城建税以及教育费附加减少。



### 32、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
人力成本	1,898,764.87	1,823,786.27
办公费	465,739.50	578,862.88
业务拓展费	9,082,591.62	1,370,233.69
物流费用	5,738,997.61	14,076,769.61
折旧与摊销	3,320.28	42,026.56
其他	4,120.00	30,539.21
合 计	17,193,533.88	17,922,218.22

### 33、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
人力成本	34,639,810.13	56,187,057.73
办公费	16,457,222.94	13,861,734.35
业务拓展费	6,759,737.91	6,845,526.41
税费	15,834,802.42	15,134,565.22
咨询顾问费	3,415,593.20	2,189,949.75
董事费	957,684.45	732,723.50
折旧与摊销	10,797,872.46	10,864,667.79
其他	1,221,005.10	3,062,087.16
合 计	90,083,728.61	108,878,311.91

### 34、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	149,744,334.95	55,193,346.84
减：利息收入	74,907,951.29	21,589,477.36
汇兑损失	-105,286,406.23	-15,630,603.58
手续费及其他	14,756,774.26	4,763,161.25
合 计	-15,693,248.31	22,736,427.15

财务费用 2011 年度较 2010 年度减少 169.02%。本年度利息支出增加是由于本年贷款增加导致；利息收入增加是由于公司一年定期存款增加，利率上涨导致；汇兑损失减少是由于本年人民币对美元持续升值导致。

### 35、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	1,106,074.61	1,584,156.10
存货跌价损失	22,376,958.12	29,682,408.18
合 计	23,483,032.73	31,266,564.28

### 36、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产	-8,718,697.56	-590,813.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,716,714.96	-675,074.36
交易性金融负债	-1,205,684.46	-1,283,401.64
合 计	-9,924,382.02	-1,874,215.49

公允价值变动损益 2011 年度较 2010 年度减少 429.52%，是由于本年轻评价为非高度有效的套期工具的浮动亏损增加所致。

### 37、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,975,563.97	-36,842,422.45
合 计	-5,975,563.97	-36,842,422.45

本年度发生的经评价为非高度有效的套期保值事项，其平仓盈亏计入投资收益。

投资收益 2011 年度较 2010 年度增长 83.78%，是由于本年轻评价为非高度有效的套期工具的亏损减少所致。

**38、营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下:

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,240.23	9,398.92	14,240.23
其中: 固定资产处置利得	14,240.23	9,398.92	14,240.23
存货盘盈	-	4,696.80	-
罚款收入	703,711.60	57,930.11	703,711.60
政府补助	1,766,666.72	633,333.33	1,766,666.72
其他	128,398.66	74,381.24	128,398.66
合 计	2,613,017.21	779,740.40	2,613,017.21

(2) 政府补助明细:

政府补贴种类	2011 年度	2010 年度
精炼技术改造扩建项目专项资金	1,266,666.72	633,333.33
2011 年促进企业扩大生产规模奖励资金	500,000.00	-
合 计	1,766,666.72	633,333.33

**39、营业外支出**

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	503.44	13,756.13	503.44
其中: 固定资产处置损失	503.44	13,756.13	503.44
对外捐赠	90,000.00	2,250,600.00	90,000.00
罚款支出	-	45,000.00	-
其他	17,254.29	24,200.03	17,254.29
合 计	107,757.73	2,333,556.16	107,757.73

**40、所得税费用**

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

按税法及相关规定计算的当期所得税	1,944,484.56	7,208,410.58
合 计	1,944,484.56	7,208,410.58

**41、基本每股收益和稀释每股收益**

项 目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-188,048,128.89	191,437,548.74
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,944,007.12	-2,167,418.57
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-193,992,136.01	193,604,967.31
年初股份总数	4	222,000,000.00	222,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=(4+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10) \times (4+5+6) \div (4+6)$	222,000,000.00	222,000,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	12=1 ÷ 11	-0.85	0.86
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	13=3 ÷ 11	-0.87	0.87
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	25%	25%

项 目	序号	2011 年度	2010 年度
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.85	0.86
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.87	0.87

#### 42、其他综合收益

项 目	2011 年度	2010 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-1,298,611.05
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小 计	-	1,298,611.05
4.外币财务报表折算差额	-1,459,441.05	-1,070,634.09
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-1,459,441.05	-1,070,634.09
5.其他	-	-

项 目	2011 年度	2010 年度
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	-1,459,441.05	227,976.96

#### 43、现金流量表项目注释

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
期货保证金转回	-	4,500,000.00
往来款及其他	5,660,415.20	4,547,887.89
存款利息	75,152,778.16	9,143,214.12
收回押金或投保保证金	-	2,052,368.40
合 计	80,813,193.36	20,243,470.41

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
营业费用及管理费用	32,651,268.28	29,099,689.18
期货保证金转出	53,216,457.09	23,179,450.00
往来款及其他	10,254,096.09	5,895,210.14
合 计	96,121,821.46	58,174,349.32

##### ③收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
信用证保证金转回	-	21,737,656.10
收回质押定期存款	661,004,439.24	-
合 计	661,004,439.24	21,737,656.10

##### ④支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
存入质押定期存款	-	1,815,908,346.39
无本金远期交割	47,244,711.20	
合 计	47,244,711.20	1,815,908,346.39

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-190,864,789.82	190,057,725.59
加: 资产减值准备	-6,199,375.45	31,266,564.28
固定资产折旧	43,589,879.15	41,795,435.20
无形资产摊销	1,385,634.24	1,342,428.79
长期待摊费用摊销	-	17,649.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-13,736.79	4,357.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9,924,382.02	1,874,215.49
财务费用(收益以“-”号填列)	87,582,051.67	59,807,149.57
投资损失(收益以“-”号填列)	5,975,563.97	36,842,422.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	153,341,669.76	-297,352,300.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,442,391.84	30,252,788.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	915,120,319.76	-509,042,437.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,005,399,206.67	-413,134,001.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	180,316,610.90	223,185,340.47
减: 现金的年初余额	223,185,340.47	221,810,809.54
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-42,868,729.57	1,374,530.93

## (2) 现金和现金等价物

项 目	2011 年度	2010 年度
一、 现金	180,316,610.90	223,185,340.47
其中: 库存现金	273,205.91	93,007.14
可随时用于支付的银行存款	180,043,404.99	223,092,333.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
票据保证金	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	180,316,610.90	223,185,340.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**六、 关联方关系及其交易**

## 1、 本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业的最终控制方	组织机构代码
广州东凌实业	控股股东	有限责任公司	广州	赖宁昌	制造、销售: 涡卷精密机械产品、家用空调压缩机、汽车空调压缩机	20180 万元	58.42	58.42	赖宁	72564074-2



集团有限公司					及其他相关产品、汽车配件、摩托车配件；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；房地产开发；物业管理。				昌	
--------	--	--	--	--	---	--	--	--	---	--

## 2、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州植之元油脂实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	侯勋田	加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至 2013 年 5 月 7 日）；销售豆粕，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），仓储。	10000 万元	100%	100%	75558119-X
广州植之元油脂有限公司	全资子公司之子公司	有限责任公司	广州	侯勋田	生产、销售：大豆油及其它制品、植物蛋白、植物油脂、豆粕产品；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	5000 万元	100%	100%	71815032-3
东凌粮油(香港)有限公司	全资子公司之子公司	有限责任公司	香港	侯勋田(董事)、赖宁昌(董事)	大豆等粮油原材料商品采购及其衍生品交易	1980 万美元	100%	100%	-
元通船运(香港)有限公司	全资子公司之孙公司	有限责任公司	香港	侯勋田(董事)、彭彪(执行董事)	中国内河、近海和远洋船运业务；仓储业务；物流服务；其他代理业务	500 万美元	60%	60%	-

## 3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
东凌集团有限公司	同一实际控制人	生产、销售：塑料制品、橡胶制品、包装纸盒（由下属企业生产）；销售：皮革制品、农副产品、纸盒（不含许可经营项目）、燃料油、化工产品（不含危险化学品）、普通机械、电器机械及器材、大豆及其蛋白、油脂、豆粕制品、货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。	赖宁昌	19494572-2

广州市东汇置业有限公司	同一实际控制人	房地产开发、物业管理、物业租赁；批发、零售贸易（凡国家专营专控商品除外）	吴伟明	73974981-0
北海江湾贸易有限公司	同一实际控制人	农畜产品批发（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	薛宜茂	71519515-5

#### 4、关联方交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
				金额	占同类业务比例(%)	金额	占同类业务比例(%)
东凌集团有限公司	关联采购	购买土地及房屋建筑物	市场价格	-	-	50,680,800.00	100.00
广州市东汇置业有限公司	关联销售	收取水电费	市场价格	9,426.03	100.00	52,958.76	100.00

##### (2) 关联担保情况

截止至 2011 年 12 月 31 日,东凌集团有限公司为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司银行借款提供保证担保累计余额为 130,000,000.00 元。具体情况如下:

贷款银行	担保金额	借款期限	年利率	关联方担保方式
中国工商银行股份有限公司增城支行	85,000,000.00	2006.11.22-2012.10.20	浮动利率	连带责任保证
	45,000,000.00	2006.11.22-2012.10.20	浮动利率	连带责任保证
合计	130,000,000.00			

##### (3) 关联方应收应付款

关联方	会计科目	2011.12.31	2010.12.31
东凌集团有限公司	其他应付款	-	2,000,000.00
广州市东汇置业有限公司	其他应收款	5,935.31	-
北海江湾贸易有限公司	其他应付款	2,200.00	-

#### 七、股份支付

股份支付的修改、终止情况:

2011年7月25日,公司2011年第二次临时股东大会决议审议通过了《广州东凌粮油股份有限公司股票期权激励计划》、《广州东凌粮油股份有限公司股票增值权计划》以及《广州东凌粮油股份有限公司股票期权激励计划及股票增值权计划实施考核管理办法》。根据公司2011年7月25日召开的2011年第二次临时股东大会授权,董事会认为公司符合《广州东凌粮油股份有限公司股票期权激励计划》规定的各项授权条件,确定以2011年7月26日作为本次股票期权激励计划首次授予的授权日,向37位激励对象授予617万份股票期权。以2011年7月26日作为本次股票增值权计划的授权日,向2位激励对象授予60万份股票增值权。根据相关规定,本股权激励计划有效期为自首次授予期权工具的授权日起四年。本激励计划授予的期权工具自授权日起满12个月后可以开始行权。主要行权条件:在本股权激励计划有效期内,以2010年净利润为基数,2011-2013年相对于2010年的净利润增长率分别不低于20%、40%、60%。2011年加权平均净资产收益率设定为不低于20%,2012年加权平均净资产收益率设定为不低于21%,2012年加权平均净资产收益率设定为不低于22%。其中净利润为归属于上市公司母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润;此外,等待期考核指标为:本股票期权激励计划计划等待期内,各年度归属于上市公司母公司股东的净利润及归属于上市公司母公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

鉴于公司业绩受国家政策及大豆压榨行业持续低迷等客观因素的影响,2011年度本公司主营业务未能实现盈利,未达到行权条件中“等待期考核指标”的要求,根据《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》,本次激励计划涉及的股票期权及股票增值权均已不再具备行权条件,《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》已失去继续实施的意义。因此,经公司第五届董事会第七次会议审议,同意终止《股票期权激励计划》及《股票增值权计划》。在本报告期内公司没有确认股权激励费用。

鉴于公司未能满足权益工具的可行权条件而无法行权,根据会计准则的相关规定,本公司从2011年起及以后年度不确认股权支付相关费用。

## 八、或有事项

截至2011年12月31日止,公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至2011年12月31日止,公司无应披露未披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项的非调整事项

根据公司第五届董事会第七次会议通过的利润分配预案，不进行现金分配，不进行资本公积转增股本。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

## 十一、其他重要事项

### 以公允价值计量的资产和负债

项 目	2010.12.31	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计 提减值	2011.12.31
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产（不含衍生金融资产）	993,282.88	-1,982.60	-	-	-
2.衍生金融资产	10,472,666.24	-8,716,714.96	-	-	19,841,625.09
金融资产小计	11,465,949.12	-8,718,697.56	-	-	19,841,625.09
金融负债	1,283,401.64	-1,205,684.46	-	-	2,489,086.10
合 计		-9,924,382.02	-	-	

除上述事项外，截至 2011 年 12 月 31 日止，公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类 别	2011.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(100万)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,619,520.00	100.00	80,976.00	5.00
其中：组合 1	1,619,520.00	100.00	80,976.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,619,520.00	100.00	80,976.00	5.00

类 别	2010.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(100万)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	802,943.00	100.00	40,147.15	5.00
其中:组合1	802,943.00	100.00	40,147.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	802,943.00	100.00	40,147.15	5.00

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,619,520.00	100.00	80,976.00	802,943.00	100.00	40,147.15
合计	1,619,520.00	100.00	80,976.00	802,943.00	100.00	40,147.15

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单 位 名 称	与本公司关系	2011.12.31	账 龄	占总额的比例(%)
茂名市茂港区亿粮 饲料经营部	客户	1,619,520.00	1年以内	100.00
合 计	-	1,619,520.00		

(4) 截至2011年12月31日止,应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至2011年12月31日止,应收账款期末余额中无关联方的欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下:

类 别	2011.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(50万)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	377,290.99	100.00	18,768.68	4.97

其中：组合 1	375,373.60	99.49	18,768.68	5.00
组合 2	1,917.39	0.51	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	377,290.99	100.00	18,768.68	4.97
类 别	2010.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (50 万)	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	773,381.92	100.00	38,669.10	5.00
其中：组合 1	773,381.92	100.00	38,669.10	5.00
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	773,381.92	100.00	38,669.10	5.00

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	375,373.60	100.00	18,768.68	773,381.92	100.00	38,669.10
合计	375,373.60	100.00	18,768.68	773,381.92	100.00	38,669.10

(3) 其他应收款金额前五名单位明细如下：

客 户 类 别	与本公司关系	2011.12.31	欠款年限	占总额比例(%)
个人业务借支	职员	118,160.52	一年以内	31.32
个人业务借支	职员	50,000.00	一年以内	13.25
个人业务借支	职员	50,000.00	一年以内	13.25
个人业务借支	职员	25,000.00	一年以内	6.63
个人业务借支	职员	17,260.42	一年以内	4.57
合 计		260,420.94		69.02

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款期末余额中关联方的欠款明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
东凌粮油(香港)有限公司	全资子公司之子公司	1,917.39	0.51
合计		1,917.39	0.51

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
广州植之元油脂实业有限公司	成本法	246,043,352.28	246,043,352.28	-	246,043,352.28
合计		246,043,352.28	246,043,352.28	-	246,043,352.28

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州植之元油脂实业有限公司	100.00	100.00	-	-	-
合计			-	-	-

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入	1,758,050,340.36	330,862,684.52
主营业务收入	1,758,050,340.36	330,862,684.52
其他业务收入	-	-
营业成本	1,762,239,763.50	323,403,553.72
主营业务成本	1,762,239,763.50	323,403,553.72
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

业务类别	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

业务类别	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油脂类	1,758,050,340.36	1,762,239,763.50	330,862,684.52	323,403,553.72
合计	1,758,050,340.36	1,762,239,763.50	330,862,684.52	323,403,553.72

(3) 主营业务按业务类别分项列示如下:

业务类别	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一级豆油	1,638,717,700.53	1,646,336,914.94	298,316,113.38	292,441,192.15
其他	119,332,639.83	115,902,848.56	32,546,571.14	30,962,361.57
合计	1,758,050,340.36	1,762,239,763.50	330,862,684.52	323,403,553.72

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地 区	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	1,233,145,745.22	1,232,643,432.25	260,228,827.73	253,374,080.80
广东省外	524,904,595.14	529,596,331.25	70,633,856.79	70,029,472.92
合 计	1,758,050,340.36	1,762,239,763.50	330,862,684.52	323,403,553.72

(5) 前五名客户营业收入情况

① 2011 年度

客 户	账 面 金 额	占全部营业收入的比例%
茂名市茂港区亿粮饲料经营部	240,425,798.97	13.68
广州市新锦龙塑料助剂有限公司	199,994,640.15	11.38
林洁林	149,768,519.24	8.52
南海油脂工业(赤湾)有限公司	118,245,632.55	6.73
湖南华成谷物饲料发展有限公司	93,610,598.73	5.32
合 计	802,045,189.64	45.63



## ② 2010 年度

客 户	账 面 金 额	占全部营业收入的比例%
茂名市茂南亿粮饲料经营部	51,876,966.90	15.68
东莞市常平海圣饲料经营部	32,006,304.60	9.67
韶关市兴林贸易有限公司	21,142,443.54	6.39
周亚明	19,823,881.42	5.99
林旭生	18,989,692.74	5.74
合 计	143,839,289.20	43.47

**5、投资收益**

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	-
合 计	160,000,000.00	-

**6、现金流量表补充资料**

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,759,082.65	-25,473,795.18
加：资产减值准备	20,928.43	78,816.25
固定资产折旧	4,881,820.82	397,489.79
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,000,000.00	-

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	87,696,495.79	-109,708,296.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,603,007.97	47,173,624.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,306,657.78	98,898,966.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,448,661.94	11,366,806.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	16,339,895.24	10,868,263.12
减: 现金的年初余额	10,868,263.12	32,662.74
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,471,632.12	10,835,600.38

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2011 年度	2010 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,736.79	-4,357.21
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,766,666.72	633,333.33
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-

项 目	2011 年度	2010 年度
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,573,053.91	-371,128.77
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	724,855.97	-2,182,791.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,078,313.39	-1,924,944.53
减：非经常性损益相应的所得税	134,306.27	360,606.56
减：少数股东损益影响数	-	-118,132.52
非经常性损益影响的净利润	5,944,007.12	-2,167,418.57
归属于母公司普通股股东的净利润	-188,048,128.89	191,437,548.74

项 目	2011 年度	2010 年度
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-193,992,136.01	193,604,967.31

## 2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 产收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2011 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	-46.75%	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.23%	-0.87	-0.87
<b>2010 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	47.75%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.29%	0.87	0.87

### 加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$\textcircled{2} \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中:P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;S 为发行在外的普通股加权平均数;S0 为期初股份总数;S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;Sj 为报告期因回购等减少股份数;Sk 为报告期缩股数;M0 报告期月份数;Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益=/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表及附注经公司董事会于2012年2月27日决议批准对外报出。

公司负责人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王灿

广州东凌粮油股份有限公司

二〇一二年二月二十七日